# Compte administratif
# Verwaltungsrechnung
# 2008

## Table des matières


| | | Page |
|---|---|---|
| **Résultats généraux** | | **2** |
| **Résultats par direction** | | **4** |
| 1 | Pouvoir législatif | 10 |
| 2 | Pouvoir judiciaire | 14 |
| 3 | Pouvoir exécutif - Administration | 32 |
| 31 | Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat | 32 |
| 32 | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | 38 |
| 33 | Direction de la sécurité et de la justice | 108 |
| 34 | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | 150 |
| 35 | Direction de l'économie et de l'emploi | 184 |
| 36 | Direction de la santé et des affaires sociales | 224 |
| 37 | Direction des finances | 264 |
| 38 | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | 286 |
| **Comptes par groupe de prestations** | | **312** |
| **Statistique par nature** | | **332** |
| **Statistique fonctionnelle** | | **344** |
| **Statistique fonctionnelle et par nature** | | **352** |
| **Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil** | | **356** |
| **Bilan** | | **364** |
| **Titres et participations** | | **370** |
| **Investissements en cours** | | **378** |
| **Fonds et fondations** | | **392** |
| **Principaux engagements hors bilan** | | **396** |


## Inhaltsverzeichnis


| | | Seite |
|---|---|---|
| **Gesamtresultat** | | **3** |
| **Ergebnisse nach Direktionen** | | **5** |
| 1 | Gesetzgebende Behörde | 11 |
| 2 | Richterliche Behörde | 15 |
| 3 | Vollziehende Behörde - Verwaltung | 33 |
| 31 | Staatsrat - Staatskanzlei | 33 |
| 32 | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | 39 |
| 33 | Sicherheits- und Justizdirektion | 109 |
| 34 | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | 151 |
| 35 | Volkswirtschaftsdirektion | 185 |
| 36 | Direktion für Gesundheit und Soziales | 225 |
| 37 | Finanzdirektion | 265 |
| 38 | Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion | 287 |
| **Rechnung nach Leistungsgruppen** | | **313** |
| **Gliederung nach Sachgruppen** | | **333** |
| **Funktionale Gliederung** | | **345** |
| **Funktionale Gliederung und nach Sachgruppen** | | **353** |
| **Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite** | | **357** |
| **Bilanz** | | **365** |
| **Aktien und Beteiligungen** | | **371** |
| **Laufende Beteiligungen** | | **379** |
| **Fonds und Stiftungen** | | **393** |
| **Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen** | | **397** |

| **Résultats généraux** | Compte/Rechnung 2008<br>Dépenses<br>Ausgaben | <br>Recettes<br>Einnahmen |
|---|---|---|
| **Compte de fonctionnement** | | |
| Charges sans imputations internes | 2'933'413'909 | |
| Imputations internes | 21'786'333 | |
| Total des charges | 2'955'200'242 | |
| Revenus sans imputations internes | | 2'963'035'561 |
| Imputations internes | | 21'786'333 |
| Total des revenus | | 2'984'821'894 |
| Excédent de revenus | | 29'621'652 |
| Excédent de charges | | |
| **Compte des investissements** | | |
| Total des dépenses | 219'720'652 | |
| Total des recettes | | 83'431'574 |
| Investissements nets | 136'289'078 | |
| **Financement** | | |
| Excédent de revenus du compte de fonctionnement | | 29'621'652 |
| Excédent de charges du compte de fonctionnement | | |
| Amortissements du patrimoine administratif | 109'649'655 | |
| Autofinancement | | 139'271'307 |
| Insuffisance d'autofinancement | | |
| Investissements nets | 136'289'078 | |
| Excédent de financement | 2'982'229 | |
| Insuffisance de financement | | |

| | |
|---|---|
| **Equilibre budgétaire**<br>*(art. 40a, Loi sur les finances de l'Etat)* | Equilibre<br>Ausgeglichener Hausalt |
| **Quote-part des subventions cantonales**<br>*(art. 21 al. 2, Loi sur les subventions)*<br>Maximum : 41% du total du produit de la fiscalité cantonale | 34.53 % |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | **Gesamtergebnisse** |
|---|---|---|
| | | **Laufende Rechnung** |
| 2'804'561'190 | 2'603'476'533 | Aufwand ohne interne Verrechnungen |
| 21'343'990 | 21'416'685 | Interne Verrechnungen |
| 2'825'905'180 | 2'624'893'218 | Total Aufwand |
| 2'805'083'320 | 2'677'035'893 | Ertrag ohne interne Verrechnungen |
| 21'343'990 | 21'416'685 | Interne Verrechnungen |
| 2'826'427'310 | 2'698'452'578 | Total Ertrag |
| 522'130 | 73'559'360 | Ertragsüberschuss |
| | | Aufwandüberschuss |
| | | **Investitionsrechnung** |
| 199'944'000 | 199'375'238 | Total Ausgaben |
| 97'238'840 | 89'512'509 | Total Einnahmen |
| 102'705'160 | 109'862'729 | Nettoinvestitionen |
| | | **Finanzierung** |
| 522'130 | 73'559'360 | Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung |
| | | Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung |
| 88'671'790 | 91'898'091 | Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen |
| 89'193'920 | 165'457'451 | Selbstfinanzierung |
| | | Selbstfinanzierungsfehlbetrag |
| 102'705'160 | 109'862'729 | Nettoinvestitionen |
| | 55'594'722 | Finanzierungsüberschuss |
| 13'511'240 | | Finanzierungsfehlbetrag |
| Equilibre Aus. Hausalt | Equilibre Aus. Hausalt | **Ausgeglichener Haushalt** *(Art. 40a Finanzhaushaltsgesetz)* |
| | | **Anteil der kantonalen Subventionen** *(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz)* |
| 40.23 % | 20.60 % | Maximum: 41% des gesamten kantonalen Steueraufkommens |

| | Résultats par Directions | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| | **TOTAL GENERAL** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'174'920'894 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'068'253'467 |
| | | Solde | -106'667'427 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'955'200'242 | |
| | | Revenus | | 2'984'821'894 |
| | | Solde | | 29'621'652 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 219'720'652 | |
| | | Recettes | | 83'431'574 |
| | | Solde | -136'289'078 | |
| **1** | **Pouvoir législatif** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'121'154 | |
| | | Revenus / Recettes | | 12'242 |
| | | Solde | -3'108'912 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'121'154 | |
| | | Revenus | | 12'242 |
| | | Solde | -3'108'912 | |
| **2** | **Pouvoir judiciaire** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 55'400'607 | |
| | | Revenus / Recettes | | 30'074'240 |
| | | Solde | -25'326'367 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 55'400'607 | |
| | | Revenus | | 30'074'240 |
| | | Solde | -25'326'367 | |
| **3** | **Pouvoir exécutif - Administration** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'116'399'133 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'038'166'985 |
| | | Solde | -78'232'148 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'896'678'481 | |
| | | Revenus | | 2'954'735'411 |
| | | Solde | | 58'056'930 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 219'720'652 | |
| | | Recettes | | 83'431'574 |
| | | Solde | -136'289'078 | |
| **31** | **Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 16'543'342 | |
| | | Revenus / Recettes | | 6'695'331 |
| | | Solde | -9'848'011 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 16'543'342 | |
| | | Revenus | | 6'695'331 |
| | | Solde | -9'848'011 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | Ergebnisse nach Direktionen | |
|---|---|---|---|
| | | **TOTAL** | |
| 3'025'849'180 | 2'824'268'456 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'923'666'150 | 2'787'965'087 | | Ertrag / Einnahmen |
| -102'183'030 | -36'303'369 | | Saldo |
| 2'825'905'180 | 2'624'893'218 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'826'427'310 | 2'698'452'578 | | Ertrag |
| 522'130 | 73'559'360 | | Saldo |
| 199'944'000 | 199'375'238 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 97'238'840 | 89'512'509 | | Einnahmen |
| -102'705'160 | -109'862'729 | | Saldo |
| | | **1 Gesetzgebende Behörde** | |
| 2'939'720 | 2'544'943 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'100 | 3'961 | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'934'620 | -2'540'982 | | Saldo |
| 2'939'720 | 2'544'943 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'100 | 3'961 | | Ertrag |
| -2'934'620 | -2'540'982 | | Saldo |
| | | **2 Richterliche Behörde** | |
| 56'774'410 | 54'181'060 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 26'924'450 | 29'483'698 | | Ertrag / Einnahmen |
| -29'849'960 | -24'697'362 | | Saldo |
| 56'774'410 | 54'181'060 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 26'924'450 | 29'483'698 | | Ertrag |
| -29'849'960 | -24'697'362 | | Saldo |
| | | **3 Vollziehende Behörde - Verwaltung** | |
| 2'966'135'050 | 2'767'542'452 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'896'736'600 | 2'758'477'428 | | Ertrag / Einnahmen |
| -69'398'450 | -9'065'024 | | Saldo |
| 2'766'191'050 | 2'568'167'214 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'799'497'760 | 2'668'964'919 | | Ertrag |
| 33'306'710 | 100'797'705 | | Saldo |
| 199'944'000 | 199'375'238 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 97'238'840 | 89'512'509 | | Einnahmen |
| -102'705'160 | -109'862'729 | | Saldo |
| | | **31 Staatsrat - Staatskanzlei** | |
| 16'576'510 | 15'757'590 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'295'000 | 6'758'764 | | Ertrag / Einnahmen |
| -10'281'510 | -8'998'826 | | Saldo |
| 16'576'510 | 15'757'590 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'295'000 | 6'758'764 | | Ertrag |
| -10'281'510 | -8'998'826 | | Saldo |

| | Résultats par Directions | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **32** | **Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 825'692'094 | |
| | | Revenus / Recettes | | 350'879'993 |
| | | Solde | -474'812'101 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 797'890'006 | |
| | | Revenus | | 348'486'932 |
| | | Solde | -449'403'074 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 27'802'088 | |
| | | Recettes | | 2'393'061 |
| | | Solde | -25'409'027 | |
| **33** | **Direction de la sécurité et de la justice** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 176'914'322 | |
| | | Revenus / Recettes | | 129'743'728 |
| | | Solde | -47'170'594 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 165'302'644 | |
| | | Revenus | | 126'873'702 |
| | | Solde | -38'428'942 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 11'611'678 | |
| | | Recettes | | 2'870'026 |
| | | Solde | -8'741'652 | |
| **34** | **Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 293'740'484 | |
| | | Revenus / Recettes | | 231'468'695 |
| | | Solde | -62'271'789 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 272'331'986 | |
| | | Revenus | | 214'781'481 |
| | | Solde | -57'550'505 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 21'408'498 | |
| | | Recettes | | 16'687'214 |
| | | Solde | -4'721'284 | |
| **35** | **Direction de l'économie et de l'emploi** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 279'491'785 | |
| | | Revenus / Recettes | | 108'464'655 |
| | | Solde | -171'027'130 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 252'950'928 | |
| | | Revenus | | 103'584'241 |
| | | Solde | -149'366'687 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 26'540'857 | |
| | | Recettes | | 4'880'414 |
| | | Solde | -21'660'443 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | Ergebnisse nach Direktionen | |
|---|---|---|---|
| | | **32** | **Direktion für Erziehung, Kultur und Sport** |
| 751'815'300 | 760'276'326 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 325'113'570 | 333'675'146 | | Ertrag / Einnahmen |
| -426'701'730 | -426'601'180 | | Saldo |
| 740'314'300 | 733'847'525 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 321'505'570 | 334'131'635 | | Ertrag |
| -418'808'730 | -399'715'890 | | Saldo |
| 11'501'000 | 26'428'801 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 3'608'000 | -456'489 | | Einnahmen |
| -7'893'000 | -26'885'290 | | Saldo |
| | | **33** | **Sicherheits- und Justizdirektion** |
| 180'152'360 | 159'154'822 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 131'053'290 | 125'698'648 | | Ertrag / Einnahmen |
| -49'099'070 | -33'456'174 | | Saldo |
| 168'604'360 | 155'810'822 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 127'378'290 | 123'686'032 | | Ertrag |
| -41'226'070 | -32'124'790 | | Saldo |
| 11'548'000 | 3'344'000 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 3'675'000 | 2'012'616 | | Einnahmen |
| -7'873'000 | -1'331'384 | | Saldo |
| | | **34** | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** |
| 303'202'710 | 297'268'857 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 232'177'980 | 236'312'573 | | Ertrag / Einnahmen |
| -71'024'730 | -60'956'284 | | Saldo |
| 280'659'550 | 273'603'913 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 221'287'980 | 221'783'806 | | Ertrag |
| -59'371'570 | -51'820'107 | | Saldo |
| 22'543'160 | 23'664'944 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 10'890'000 | 14'528'767 | | Einnahmen |
| -11'653'160 | -9'136'177 | | Saldo |
| | | **35** | **Volkswirtschaftsdirektion** |
| 275'136'540 | 227'814'343 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 113'267'100 | 97'992'186 | | Ertrag / Einnahmen |
| -161'869'440 | -129'822'157 | | Saldo |
| 249'591'540 | 213'755'583 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 104'597'100 | 94'354'175 | | Ertrag |
| -144'994'440 | -119'401'408 | | Saldo |
| 25'545'000 | 14'058'760 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 8'670'000 | 3'638'011 | | Einnahmen |
| -16'875'000 | -10'420'749 | | Saldo |

| | Résultats par Directions | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **36** | **Direction de la santé et des affaires sociales** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'031'412'164 | |
| | | Revenus / Recettes | | 494'814'427 |
| | | Solde | -536'597'737 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'012'474'815 | |
| | | Revenus | | 486'783'899 |
| | | Solde | -525'690'916 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 18'937'349 | |
| | | Recettes | | 8'030'528 |
| | | Solde | -10'906'821 | |
| **37** | **Direction des finances** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 240'963'999 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'593'713'215 |
| | | Solde | | 1'352'749'216 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 237'528'443 | |
| | | Revenus | | 1'592'430'929 |
| | | Solde | | 1'354'902'486 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 3'435'556 | |
| | | Recettes | | 1'282'286 |
| | | Solde | -2'153'270 | |
| **38** | **Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 251'640'943 | |
| | | Revenus / Recettes | | 122'386'941 |
| | | Solde | -129'254'002 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 141'656'316 | |
| | | Revenus | | 75'098'897 |
| | | Solde | -66'557'419 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 109'984'627 | |
| | | Recettes | | 47'288'044 |
| | | Solde | -62'696'583 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | Ergebnisse nach Direktionen | |
|---|---|---|---|
| | | **36 Direktion für Gesundheit und Soziales** | |
| 1'043'246'430 | 876'159'875 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 471'439'500 | 455'008'289 | | Ertrag / Einnahmen |
| -571'806'930 | -421'151'586 | | Saldo |
| 1'024'704'430 | 848'315'356 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 463'539'500 | 448'619'463 | | Ertrag |
| -561'164'930 | -399'695'893 | | Saldo |
| 18'542'000 | 27'844'519 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 7'900'000 | 6'388'826 | | Einnahmen |
| -10'642'000 | -21'455'693 | | Saldo |
| | | **37 Finanzdirektion** | |
| 169'876'340 | 165'781'961 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'495'448'060 | 1'347'258'879 | | Ertrag / Einnahmen |
| 1'325'571'720 | 1'181'476'918 | | Saldo |
| 165'326'340 | 163'128'212 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'493'148'060 | 1'344'629'797 | | Ertrag |
| 1'327'821'720 | 1'181'501'585 | | Saldo |
| 4'550'000 | 2'653'749 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'300'000 | 2'629'082 | | Einnahmen |
| -2'250'000 | -24'667 | | Saldo |
| | | **38 Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
| 226'128'860 | 265'328'676 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 121'942'100 | 155'772'944 | | Ertrag / Einnahmen |
| -104'186'760 | -109'555'732 | | Saldo |
| 120'414'020 | 163'948'212 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 61'746'260 | 95'001'247 | | Ertrag |
| -58'667'760 | -68'946'965 | | Saldo |
| 105'714'840 | 101'380'464 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 60'195'840 | 60'771'697 | | Einnahmen |
| -45'519'000 | -40'608'767 | | Saldo |

| | Pouvoir législatif | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Pouvoir législatif** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'121'154 | |
| | | Revenus / Recettes | | 12'242 |
| | | Solde | -3'108'912 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'121'154 | |
| | | Revenus | | 12'242 |
| | | Solde | -3'108'912 | |
| **1110** | **Grand Conseil** | | | |
| **GCON** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'596'128 | |
| | | Revenus / Recettes | | 12'242 |
| | | Solde | -2'583'886 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'596'128 | |
| | | Revenus | | 12'242 |
| | | Solde | -2'583'886 | |
| 300.203 | Indemnités de séances | | 948'929 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 691'588 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 34'809 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 9'630 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 592 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 63'044 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 61'852 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'340 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 11'865 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 14'470 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 326'644 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 4'494 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 443 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 1'093 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 14'638 | |
| 317.100 | Déplacements | | 168'882 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 73'970 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'095 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 28'002 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 37'115 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 41'060 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 4'971 | |
| 365.003 | Subventions cantonales aux groupes parlementaires | | 54'600 | |
| 427.000 | Locations | | | 450 |
| 436.014 | Récupérations de frais | | | 11'574 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 218 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Gesetzgebende Behörde | |
|---|---|---|---|---|
| | | **1** | **Gesetzgebende Behörde** | |
| 2'939'720 | 2'544'943 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'100 | 3'961 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'934'620 | -2'540'982 | | | Saldo |
| 2'939'720 | 2'544'943 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'100 | 3'961 | | | Ertrag |
| -2'934'620 | -2'540'982 | | | Saldo |
| | | **1110** | **Grosser Rat** | |
| | | **GCON** | | |
| 2'624'720 | 2'209'473 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'100 | 3'961 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'619'620 | -2'205'512 | | | Saldo |
| 2'624'720 | 2'209'473 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'100 | 3'961 | | | Ertrag |
| -2'619'620 | -2'205'512 | | | Saldo |
| 1'034'000 | 713'140 | 300.203 | Sitzungsgelder | |
| 621'600 | 539'816 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 5'820 | 26'533 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 16'620 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 5'580 | 4'618 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 680 | 873 | 301.400 | Treueprämien | |
| 54'490 | 48'888 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 56'990 | 48'401 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'160 | 988 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 8'000 | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 20'000 | 13'996 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 320'000 | 421'726 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 4'500 | 1'200 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'400 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 5'000 | 1'989 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 28'000 | 14'638 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 125'000 | 133'901 | 317.100 | Reisespesen | |
| 133'000 | 62'587 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'500 | 3'423 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 40'000 | 32'615 | 318.002 | Posttaxen | |
| 40'000 | 18'299 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 55'000 | 47'325 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 5'000 | 3'295 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 55'000 | 54'600 | 365.003 | Kantonale Fraktionsbeiträge | |
| 5'000 | 3'850 | 427.000 | Mietzinse | |
| | | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| 100 | 111 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Pouvoir législatif | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **1115** | **Commissions et délégations** | | | |
| **COMM** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 525'026 | |
| | | Revenus / Recettes | | |
| | | Solde | -525'026 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 525'026 | |
| | | Revenus | | |
| | | Solde | -525'026 | |
| 300.200 | Commissions | | 464'302 | |
| 317.100 | Déplacements | | 60'725 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Gesetzgebende Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **1115** | **Kommissionen und Delegationen** | |
| | | **COMM** | | |
| 315'000 | 335'470 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -315'000 | -335'470 | | | Saldo |
| 315'000 | 335'470 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | | | | Ertrag |
| -315'000 | -335'470 | | | Saldo |
| 270'000 | 294'710 | 300.200 | Kommissionen | |
| 45'000 | 40'760 | 317.100 | Reisespesen | |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **2** | **Pouvoir judiciaire** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 55'400'607 | |
| | | Revenus / Recettes | | 30'074'240 |
| | | Solde | -25'326'367 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 55'400'607 | |
| | | Revenus | | 30'074'240 |
| | | Solde | -25'326'367 | |
| **2100** | **Tribunal cantonal** | | | |
| **TCAN** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'660'490 | |
| | | Revenus / Recettes | | 543'361 |
| | | Solde | -4'117'129 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'660'490 | |
| | | Revenus | | 543'361 |
| | | Solde | -4'117'129 | |
| 300.102 | Traitements des juges | | 1'329'630 | |
| 300.104 | Traitements des juges et assesseurs | | 16'004 | |
| 300.301 | Allocations sociales des juges | | 20'325 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'241'677 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 157'691 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 16'750 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'330 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 234'151 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 122'202 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 4'239 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 657 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 527'648 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 53'970 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 13'953 | |
| 310.101 | Imprimés et formules | | 2'103 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 30'449 | |
| 310.300 | Livres | | 29'163 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 2'750 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | -163'000 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 90'875 | |
| 317.100 | Déplacements | | 3'135 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 5'604 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 3'153 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 37'447 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'590 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 1'385 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 32'925 | |
| 318.086 | Débours pénaux | | 2'937 | |
| 318.087 | Débours civils | | 2'973 | |
| 318.088 | Assistance judiciaire pénale | | 248'843 | |
| 318.089 | Assistance judiciaire civile | | 232'155 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Richterliche Behörde | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2** | **Richterliche Behörde** | |
| 56'774'410 | 54'181'060 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 26'924'450 | 29'483'698 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -29'849'960 | -24'697'362 | | | Saldo |
| 56'774'410 | 54'181'060 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 26'924'450 | 29'483'698 | | | Ertrag |
| -29'849'960 | -24'697'362 | | | Saldo |
| | | **2100** | **Kantonsgericht** | |
| | | **TCAN** | | |
| 5'517'650 | 4'913'140 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 502'500 | 1'089'995 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -5'015'150 | -3'823'145 | | | Saldo |
| 5'517'650 | 4'913'140 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 502'500 | 1'089'995 | | | Ertrag |
| -5'015'150 | -3'823'145 | | | Saldo |
| 1'376'540 | 1'356'097 | 300.102 | Gehälter der Richter | |
| 12'000 | 22'586 | 300.104 | Gehälter der Richter und Beisitzer | |
| 23'400 | 22'800 | 300.301 | Sozialzulagen der Richter | |
| 1'165'130 | 1'048'643 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 223'000 | 87'552 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 16'290 | 16'776 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'280 | 2'800 | 301.400 | Treueprämien | |
| 10'350 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 217'210 | 211'536 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 104'420 | 96'396 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'870 | 3'480 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 300 | 265 | 306.000 | Dienstkleider | |
| 494'020 | 450'766 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 58'000 | 4'060 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 15'000 | 16'274 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 3'000 | 2'606 | 310.101 | Drucksachen und Formulare | |
| 32'000 | 11'213 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 33'000 | 31'753 | 310.300 | Bücher | |
| 2'750 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 4'443 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 221'517 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 140'000 | 87'270 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 5'000 | 2'841 | 317.100 | Reisespesen | |
| 7'000 | 3'502 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'500 | 3'540 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 37'000 | 35'102 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'590 | 1'640 | 318.003 | Versicherungen | |
| 1'500 | 578 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 82'000 | 5'549 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 60'000 | 4'576 | 318.086 | Auslagen in Strafsachen | |
| 5'000 | 2'939 | 318.087 | Auslagen in Zivilsachen | |
| 350'000 | 209'511 | 318.088 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | |
| 170'000 | 134'917 | 318.089 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen | |

| | Pouvoir judiciaire | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 2'285 | |
| 319.005 | Indemnités en matière pénale | 263'351 | |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | 72'534 | |
| 330.012 | Pertes sur créances, affaires civiles | 6'606 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 10'000 | |
| 431.013 | Emoluments judiciaires pénaux | | 148'183 |
| 431.014 | Emoluments judiciaires civils | | 195'195 |
| 435.000 | Ventes | | 430 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | 48'688 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 7'982 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 2'477 |
| 436.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | 49'985 |
| 436.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | | 27'705 |
| 436.057 | Dépenses administratives civiles récupérées | | 15'363 |
| 436.058 | Débours pénaux récupérés | | 3'062 |
| 436.059 | Débours civils récupérés | | 1'292 |
| 436.061 | Assistance judiciaire civile récupérée | | 39'498 |
| 437.000 | Amendes | | 3'500 |

## 2105 Tribunaux d'arrondissements

**TARR**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 19'794'242 | |
| | Revenus / Recettes | | 5'656'342 |
| | Solde | -14'137'900 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 19'794'242 | |
| | Revenus | | 5'656'342 |
| | Solde | -14'137'900 | |
| 300.102 | Traitements des juges | 2'968'308 | |
| 300.104 | Traitements des juges et assesseurs | 428'732 | |
| 300.109 | Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire | 21'306 | |
| 300.301 | Allocations sociales des juges | 37'200 | |
| 300.401 | Primes de fidélité des juges | 12'115 | |
| 300.500 | Gratifications d'ancienneté des juges | 35'674 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 5'550'045 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 301.300 | Allocations sociales | 80'543 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 24'905 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | 3'990 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 766'366 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 733'096 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 15'279 | |
| 309.000 | Frais de formation | 27'462 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 120'671 | |
| 310.300 | Livres | 68'566 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 48'687 | |
| 311.200 | Achats de machines | 6'184 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| 1'500 | 449 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 700'000 | 679'357 | 319.005 | Entschädigungen in Strafsachen | |
| 140'000 | 122'429 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen | |
| 10'000 | 7'377 | 330.012 | Debitorenverluste, Zivilsachen | |
| 10'000 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | |
| 180'000 | 170'612 | 431.013 | Gerichtsgebühren in Strafsachen | |
| 160'000 | 153'505 | 431.014 | Gerichtsgebühren in Zivilsachen | |
| 1'000 | 453 | 435.000 | Verkäufe | |
| 50'000 | 48'036 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | 14'556 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 578'194 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 2'500 | 3'000 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 54'245 | 436.039 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | |
| 33'000 | 32'003 | 436.056 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | |
| 14'000 | 11'787 | 436.057 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen | |
| 50'000 | 4'810 | 436.058 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | |
| 5'000 | 2'285 | 436.059 | Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen | |
| 7'000 | 16'508 | 436.061 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen | |
| | | 437.000 | Bussen | |
| | | **2105** | **Bezirksgerichte** | |
| | | **TARR** | | |
| 19'806'820 | 19'383'506 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'084'500 | 6'207'069 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -13'722'320 | -13'176'437 | | | Saldo |
| 19'806'820 | 19'383'506 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'084'500 | 6'207'069 | | | Ertrag |
| -13'722'320 | -13'176'437 | | | Saldo |
| 2'978'240 | 2'839'469 | 300.102 | Gehälter der Richter | |
| 450'000 | 403'736 | 300.104 | Gehälter der Richter und Beisitzer | |
| 30'000 | 19'234 | 300.109 | Gehälter der nebenamtlichen Richter | |
| 39'880 | 39'915 | 300.301 | Sozialzulagen der Richter | |
| 12'640 | 13'550 | 300.401 | Treueprämien der Richter | |
| 28'140 | | 300.500 | Dienstaltersgeschenke der Richter | |
| 5'370'940 | 5'235'872 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| | 35'396 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 80'870 | 82'257 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 24'750 | 30'242 | 301.400 | Treueprämien | |
| 14'120 | 6'605 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 792'360 | 727'213 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 752'870 | 699'650 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 14'960 | 13'914 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 29'000 | 31'067 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 117'800 | 116'394 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 67'200 | 66'982 | 310.300 | Bücher | |
| 24'900 | 33'446 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 2'550 | 3'114 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |

| | Pouvoir judiciaire | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 81'988 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 3'107 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 231'452 | |
| 317.100 | Déplacements | | 60'937 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 20'917 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 517'862 | |
| 318.003 | Assurances | | 9'373 | |
| 318.086 | Débours pénaux | | 2'259'987 | |
| 318.087 | Débours civils | | 220'833 | |
| 318.088 | Assistance judiciaire pénale | | 735'903 | |
| 318.089 | Assistance judiciaire civile | | 1'873'410 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 9'285 | |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | | 2'563'844 | |
| 330.012 | Pertes sur créances, affaires civiles | | 121'006 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 135'210 | |
| 431.013 | Emoluments judiciaires pénaux | | | 491'586 |
| 431.014 | Emoluments judiciaires civils | | | 1'831'971 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 29'870 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 32'260 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 22'369 |
| 436.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | | | 89'127 |
| 436.057 | Dépenses administratives civiles récupérées | | | 378'126 |
| 436.058 | Débours pénaux récupérés | | | 2'259'987 |
| 436.059 | Débours civils récupérés | | | 220'387 |
| 436.060 | Assistance judiciaire pénale récupérée | | | |
| 436.061 | Assistance judiciaire civile récupérée | | | 96'470 |
| 437.000 | Amendes | | | 204'190 |
| **2110** | **Instruction pénale** | | | |
| **INPE** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 10'129'691 | |
| | | Revenus / Recettes | | 6'830'869 |
| | | Solde | -3'298'822 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 10'129'691 | |
| | | Revenus | | 6'830'869 |
| | | Solde | -3'298'822 | |
| 300.102 | Traitements des juges | | 1'667'355 | |
| 300.109 | Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire | | 94'205 | |
| 300.301 | Allocations sociales des juges | | 34'950 | |
| 300.401 | Primes de fidélité des juges | | 4'350 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 2'694'427 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 29'100 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'934 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 1'170 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 383'572 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 376'702 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 7'525 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 20'353 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 87'493 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| 100'800 | 67'749 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 4'100 | 2'682 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 234'200 | 231'452 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 68'500 | 56'431 | 317.100 | Reisespesen | |
| 30'800 | 24'695 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 540'000 | 511'180 | 318.002 | Posttaxen | |
| 7'210 | 9'295 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'575'000 | 2'962'073 | 318.086 | Auslagen in Strafsachen | |
| 271'500 | 261'599 | 318.087 | Auslagen in Zivilsachen | |
| 643'000 | 673'838 | 318.088 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | |
| 1'805'000 | 1'717'934 | 318.089 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen | |
| 11'000 | 11'059 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 2'400'000 | 2'165'795 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen | |
| 141'000 | 151'905 | 330.012 | Debitorenverluste, Zivilsachen | |
| 143'490 | 137'765 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 518'000 | 523'275 | 431.013 | Gerichtsgebühren in Strafsachen | |
| 1'735'000 | 1'521'651 | 431.014 | Gerichtsgebühren in Zivilsachen | |
| | 1'970 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 26'814 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 24'500 | 15'228 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 101'500 | 88'376 | 436.056 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | |
| 396'000 | 319'883 | 436.057 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen | |
| 2'565'000 | 2'951'020 | 436.058 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | |
| 255'500 | 262'303 | 436.059 | Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen | |
| 50'000 | 11'053 | 436.060 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen | |
| 231'000 | 228'356 | 436.061 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen | |
| 208'000 | 257'140 | 437.000 | Bussen | |
| | | **2110** | **Strafuntersuchung** | |
| | | **INPE** | | |
| 10'541'650 | 10'535'024 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'189'000 | 5'939'575 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -5'352'650 | -4'595'449 | | | Saldo |
| 10'541'650 | 10'535'024 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'189'000 | 5'939'575 | | | Ertrag |
| -5'352'650 | -4'595'449 | | | Saldo |
| 1'723'350 | 1'644'093 | 300.102 | Gehälter der Richter | |
| 100'000 | 124'647 | 300.109 | Gehälter der nebenamtlichen Richter | |
| 28'800 | 30'375 | 300.301 | Sozialzulagen der Richter | |
| 4'200 | 5'100 | 300.401 | Treueprämien der Richter | |
| 2'735'420 | 2'629'881 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 31'690 | 30'210 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'610 | 4'142 | 301.400 | Treueprämien | |
| 4'650 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 384'200 | 376'294 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 399'310 | 372'982 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 7'660 | 6'961 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 22'000 | 20'015 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 87'000 | 79'336 | 310.100 | Büromaterialien | |

| | Pouvoir judiciaire | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 310.300 | Livres | | 10'618 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 87'875 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 15'264 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 284'999 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 3'600 | |
| 317.100 | Déplacements | | 5'399 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 12'889 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 131'476 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'830 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 900 | |
| 318.086 | Débours pénaux | | 1'799'016 | |
| 318.088 | Assistance judiciaire pénale | | 464'757 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 2'633 | |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | | 1'474'970 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 428'330 | |
| 431.013 | Emoluments judiciaires pénaux | | | 1'076'416 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 32'842 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 4'300 |
| 436.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | | | 264'121 |
| 436.058 | Débours pénaux récupérés | | | 952'019 |
| 437.000 | Amendes | | | 4'501'172 |
| **2115** | **Chambre pénale des mineurs** | | | |
| **CPMI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'116'987 | |
| | | Revenus / Recettes | | 346'799 |
| | | Solde | -1'770'188 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'116'987 | |
| | | Revenus | | 346'799 |
| | | Solde | -1'770'188 | |
| 300.102 | Traitements des juges | | 463'260 | |
| 300.105 | Traitements des assesseurs | | 3'865 | |
| 300.301 | Allocations sociales des juges | | 5'205 | |
| 300.401 | Primes de fidélité des juges | | 1'850 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 766'302 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 8'569 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'730 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 106'460 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 97'300 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 2'135 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'467 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 11'623 | |
| 310.300 | Livres | | 4'125 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 15'004 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 182'022 | |
| 317.100 | Déplacements | | 10'193 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| 12'000 | 14'386 | 310.300 | Bücher | |
| 87'880 | 5'396 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 15'340 | 2'776 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 350 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 285'000 | 135'010 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 21'600 | 3'600 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 8'000 | 6'313 | 317.100 | Reisespesen | |
| 16'000 | 13'687 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 170'000 | 141'013 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'830 | 2'680 | 318.003 | Versicherungen | |
| 900 | 151 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 1'800'000 | 1'782'184 | 318.086 | Auslagen in Strafsachen | |
| 460'000 | 403'681 | 318.088 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | |
| 2'500 | 2'451 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 1'700'000 | 2'274'547 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen | |
| 427'710 | 422'763 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 1'080'000 | 1'012'121 | 431.013 | Gerichtsgebühren in Strafsachen | |
| | 3'746 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 4'000 | 6'653 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 280'000 | 269'920 | 436.056 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | |
| 625'000 | 852'776 | 436.058 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | |
| 3'200'000 | 3'794'360 | 437.000 | Bussen | |

## 2115 Jugendstrafkammer

**CPMI**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2'118'230 | 2'107'390 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 425'500 | 363'788 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'692'730 | -1'743'602 | | | Saldo |
| 2'118'230 | 2'107'390 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 425'500 | 363'788 | | | Ertrag |
| -1'692'730 | -1'743'602 | | | Saldo |
| 381'810 | 372'544 | 300.102 | Gehälter der Richter | |
| 6'000 | 6'847 | 300.105 | Gehälter der Beisitzer | |
| 6'120 | 5'880 | 300.301 | Sozialzulagen der Richter | |
| 1'850 | 2'120 | 300.401 | Treueprämien der Richter | |
| 744'590 | 743'389 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 6'480 | 6'506 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'730 | 1'940 | 301.400 | Treueprämien | |
| 98'380 | 97'179 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 101'470 | 93'841 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'060 | 1'981 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000 | 3'005 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 10'000 | 12'155 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 4'000 | 5'166 | 310.300 | Bücher | |
| 820 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 17'800 | 10'784 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 183'700 | 180'585 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 11'000 | 10'266 | 317.100 | Reisespesen | |

| | Pouvoir judiciaire | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 29'246 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 3'054 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 18'958 | |
| 318.003 | Assurances | | 920 | |
| 318.086 | Débours pénaux | | 242'971 | |
| 318.088 | Assistance judiciaire pénale | | 48'723 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'083 | |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | | 87'923 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 43'678 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 1'802 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 11'141 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 1'228 |
| 436.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | | | 15'409 |
| 436.058 | Débours pénaux récupérés | | | 242'971 |
| 437.000 | Amendes | | | 30'570 |
| **2120** | **Justices de paix** | | | |
| **JUPA** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'042'948 | |
| | | Revenus / Recettes | | 690'096 |
| | | Solde | -3'352'852 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'042'948 | |
| | | Revenus | | 690'096 |
| | | Solde | -3'352'852 | |
| 300.106 | Traitements des juges, assesseurs et greffiers non permanents | | 187'504 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'617'000 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 52'658 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'362 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 245'979 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 215'073 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 4'867 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 23'165 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 61'825 | |
| 310.300 | Livres | | 33'738 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | 2'184 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 312 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 17'371 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 220'384 | |
| 317.100 | Déplacements | | 19'269 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 81'068 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 11'235 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 68'922 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'570 | |
| 318.065 | Frais d'assistance judiciaire | | 117'245 | |
| 318.087 | Débours civils | | 4'626 | |
| 318.089 | Assistance judiciaire civile | | 3'692 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 8'872 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| 31'000 | 29'246 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'000 | 3'597 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 22'000 | 17'841 | 318.002 | Posttaxen | |
| 920 | 1'000 | 318.003 | Versicherungen | |
| 335'000 | 286'635 | 318.086 | Auslagen in Strafsachen | |
| 40'000 | 105'941 | 318.088 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | |
| 1'500 | 1'106 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 100'000 | 107'836 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen | |
| 38'000 | 35'025 | 431.000 | Gebühren | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 2'500 | 2'440 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 25'000 | 14'143 | 436.056 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | |
| 335'000 | 286'635 | 436.058 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | |
| 25'000 | 25'545 | 437.000 | Bussen | |
| | | **2120** | **Friedensgerichte** | |
| | | **JUPA** | | |
| 4'143'880 | 3'287'143 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 770'250 | 328'254 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -3'373'630 | -2'958'889 | | | Saldo |
| 4'143'880 | 3'287'143 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 770'250 | 328'254 | | | Ertrag |
| -3'373'630 | -2'958'889 | | | Saldo |
| 265'000 | 698'358 | 300.106 | Gehälter der nichtständigen Richter, Beisitzer und Gerichtsschreiber | |
| 2'444'720 | 1'425'026 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 47'831 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 13'800 | 17'565 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'070 | 10'419 | 301.400 | Treueprämien | |
| 250'070 | 271'516 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 215'190 | 119'238 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 5'120 | 2'666 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 7'000 | 20'000 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 80'000 | 26'492 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 60'000 | 7'413 | 310.300 | Bücher | |
| | 453'400 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 17'813 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 10'511 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 56'000 | 2'103 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 471'840 | 16'706 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 30'000 | 4'424 | 317.100 | Reisespesen | |
| 88'500 | 16'494 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 20'000 | 3'307 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 40'000 | 312 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'570 | 990 | 318.003 | Versicherungen | |
| 80'000 | 114'559 | 318.065 | Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege | |
| | | 318.087 | Auslagen in Zivilsachen | |
| | | 318.089 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen | |
| 7'000 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |

| | Pouvoir judiciaire | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 330.001 | Pertes sur créances | | -2 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 37'030 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 577'026 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 27'933 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 9'987 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 452 |
| 436.059 | Débours civils récupérés | | | 74'698 |
| **2125** | **Offices des poursuites** | | | |
| **OPOU** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 9'075'671 | |
| | | Revenus / Recettes | | 14'485'551 |
| | | Solde | | 5'409'880 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 9'075'671 | |
| | | Revenus | | 14'485'551 |
| | | Solde | | 5'409'880 |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 4'782'046 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 20'901 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 13'723 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 69'356 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 13'167 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 9'233 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 413'477 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 362'865 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 8'963 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 12'432 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 124'314 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 17'424 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 463 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 424'235 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 42'436 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 910 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 10'300 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 346'033 | |
| 317.100 | Déplacements | | 12'993 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 14'029 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 52'627 | |
| 318.003 | Assurances | | 4'350 | |
| 318.062 | Débours récupérables | | 2'249'687 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 24'387 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 45'320 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 11'543'579 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 10'695 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 44'788 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 25'028 |
| 436.032 | Débours récupérés | | | 2'861'461 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 770'000 | 290'142 | 431.000 | Gebühren | |
| | 6'468 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 31'262 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 250 | 92 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 290 | 436.059 | Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen | |
| | | **2125** | **Betreibungsämter** | |
| | | **OPOU** | | |
| 9'098'400 | 8'905'601 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 12'511'000 | 13'248'758 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 3'412'600 | 4'343'157 | | | Saldo |
| 9'098'400 | 8'905'601 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 12'511'000 | 13'248'758 | | | Ertrag |
| 3'412'600 | 4'343'157 | | | Saldo |
| 4'819'070 | 4'773'352 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 20'059 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | 5'225 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 69'020 | 73'818 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 13'900 | 16'727 | 301.400 | Treueprämien | |
| 9'190 | 5'317 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 420'660 | 408'679 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 375'890 | 353'368 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 9'290 | 8'898 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 13'000 | 12'541 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 132'500 | 129'003 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 18'450 | 13'575 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'570 | 3'087 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 430'000 | -357 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 45'700 | 38'966 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 1'700 | 861 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 11'000 | 254'684 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 348'230 | 342'935 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 20'300 | 19'770 | 317.100 | Reisespesen | |
| 21'900 | 21'221 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 67'400 | 63'043 | 318.002 | Posttaxen | |
| 4'350 | 4'430 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'180'000 | 2'266'045 | 318.062 | Rückforderbare Auslagen | |
| 32'500 | 28'550 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 52'780 | 41'803 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 9'860'000 | 10'444'764 | 431.000 | Gebühren | |
| | 13'062 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 21'534 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 21'000 | 37'146 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 2'630'000 | 2'732'253 | 436.032 | Rückerstattete Auslagen | |

| | Pouvoir judiciaire | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **2130** | **Office des faillites** | | | |
| **OFAI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'674'248 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'226'736 |
| | | Solde | -447'512 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'674'248 | |
| | | Revenus | | 1'226'736 |
| | | Solde | -447'512 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'019'216 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 41'404 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 6'000 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'900 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 88'542 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 85'266 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'914 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'179 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 12'560 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 1'200 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 745 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 15'203 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 296 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 9'232 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 188'662 | |
| 317.100 | Déplacements | | 544 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 12'676 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'565 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 62'347 | |
| 318.003 | Assurances | | 920 | |
| 318.062 | Débours récupérables | | 65'537 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'878 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 50'464 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 1'000'439 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 36'433 |
| 436.032 | Débours récupérés | | | 189'865 |
| **2150** | **Tribunal administratif** | | | |
| **TRAD** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'448'821 | |
| | | Revenus / Recettes | | 281'783 |
| | | Solde | -3'167'038 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'448'821 | |
| | | Revenus | | 281'783 |
| | | Solde | -3'167'038 | |
| 300.102 | Traitements des juges | | 1'384'220 | |
| 300.107 | Traitements des assesseurs et juges suppléants | | 43'816 | |
| 300.301 | Allocations sociales des juges | | 22'125 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2130** | **Konkursamt** | |
| | | **OFAI** | | |
| 1'768'750 | 1'606'306 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'205'000 | 1'206'351 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -563'750 | -399'955 | | | Saldo |
| 1'768'750 | 1'606'306 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'205'000 | 1'206'351 | | | Ertrag |
| -563'750 | -399'955 | | | Saldo |
| 1'093'750 | 985'670 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 39'686 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 3'600 | 4'500 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'900 | 3'200 | 301.400 | Treueprämien | |
| 93'690 | 85'769 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 86'830 | 80'989 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'070 | 1'826 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 5'000 | 3'692 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 13'000 | 12'299 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'500 | 1'500 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 740 | 3'201 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 16'000 | 10'812 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 1'700 | 296 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 15'800 | 839 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 189'350 | 185'730 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 1'500 | 1'121 | 317.100 | Reisespesen | |
| 14'200 | 12'676 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 3'500 | 2'944 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 65'000 | 60'279 | 318.002 | Posttaxen | |
| 920 | 950 | 318.003 | Versicherungen | |
| 105'000 | 56'182 | 318.062 | Rückforderbare Auslagen | |
| 2'700 | 1'570 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 50'000 | 50'575 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 1'000'000 | 1'041'111 | 431.000 | Gebühren | |
| 15'000 | 27'242 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 190'000 | 137'998 | 436.032 | Rückerstattete Auslagen | |
| | | **2150** | **Verwaltungsgericht** | |
| | | **TRAD** | | |
| 3'448'650 | 3'398'248 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 220'500 | 1'081'092 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -3'228'150 | -2'317'156 | | | Saldo |
| 3'448'650 | 3'398'248 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 220'500 | 1'081'092 | | | Ertrag |
| -3'228'150 | -2'317'156 | | | Saldo |
| 1'376'540 | 1'356'097 | 300.102 | Gehälter der Richter | |
| 49'000 | 37'038 | 300.107 | Gehälter der Beisitzer und Ersatzrichter | |
| 23'400 | 24'450 | 300.301 | Sozialzulagen der Richter | |

| | Pouvoir judiciaire | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'428'048 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 9'863 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'934 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 242'501 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 123'711 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 4'344 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 9'870 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 17'992 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 927 | |
| 310.300 | Livres | | 23'595 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 325 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 16'217 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'118 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 3'949 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 30'868 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'490 | |
| 318.022 | Débours administratifs | | 14'928 | |
| 318.093 | Assistance judiciaire administrative | | 44'081 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'821 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 15'580 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 500 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 209'964 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 650 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 13'085 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 1'921 |
| 436.033 | Débours administratifs récupérés | | | 796 |
| 436.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | | 55'367 |
| **2160** | **Commission d'expropriation** | | | |
| **COEX** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 14'844 | |
| | | Revenus / Recettes | | 12'703 |
| | | Solde | -2'141 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 14'844 | |
| | | Revenus | | 12'703 |
| | | Solde | -2'141 | |
| 300.108 | Traitements des membres | | 14'184 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | | |
| 317.100 | Déplacements | | | |
| 318.022 | Débours administratifs | | 660 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 12'703 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Richterliche Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| 1'414'490 | 1'406'879 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 10'020 | 13'151 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'150 | 3'000 | 301.400 | Treueprämien | |
| 238'060 | 237'348 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 126'700 | 120'990 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 4'350 | 3'987 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 9'000 | 7'145 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 16'000 | 12'684 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'000 | 984 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 29'500 | 25'023 | 310.300 | Bücher | |
| 550 | 2'388 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 17'400 | 12'773 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 7'000 | 4'994 | 317.100 | Reisespesen | |
| 5'000 | 4'216 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 32'000 | 26'997 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'490 | 1'550 | 318.003 | Versicherungen | |
| 22'000 | 27'678 | 318.022 | Verwaltungsauslagen | |
| 40'000 | 53'396 | 318.093 | Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen | |
| 2'500 | 947 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 20'000 | 14'533 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 500 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | |
| 200'000 | 189'971 | 431.000 | Gebühren | |
| 1'500 | 1'170 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 792'021 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| | 17'876 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 9'000 | 2'746 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 10'000 | 23'062 | 436.033 | Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen | |
| | 54'245 | 436.039 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | |

## 2160 Enteignungskommission

**COEX**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 30'860 | 44'700 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 16'000 | 18'816 | | Ertrag / Einnahmen |
| -14'860 | -25'884 | | Saldo |
| 30'860 | 44'700 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 16'000 | 18'816 | | Ertrag |
| -14'860 | -25'884 | | Saldo |
| 25'000 | 42'283 | 300.108 | Gehälter der Mitglieder |
| 360 | | 310.100 | Büromaterialien |
| 3'000 | | 317.100 | Reisespesen |
| 2'500 | 2'418 | 318.022 | Verwaltungsauslagen |
| 16'000 | 18'816 | 431.000 | Gebühren |

| | Pouvoir législatif | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **2900** | **Conseil de la magistrature** | | | |
| **CMAG** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 442'666 | |
| | | Revenus / Recettes | | |
| | | Solde | -442'666 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 442'666 | |
| | | Revenus | | |
| | | Solde | -442'666 | |
| 300.200 | Commissions | | 171'876 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 180'418 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 4'200 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 15'589 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 16'657 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 322 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 3'814 | |
| 310.300 | Livres | | 342 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 4'521 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 42'000 | |
| 317.100 | Déplacements | | | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 253 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 228 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 2'149 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 299 | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Gesetzgebende Behörde** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2900** | **Justizrat** | |
| | | **CMAG** | | |
| 299'520 | | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 200 | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -299'320 | | | | Saldo |
| 299'520 | | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 200 | | | | Ertrag |
| -299'320 | | | | Saldo |
| 30'000 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 165'400 | | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| | | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 14'420 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 14'890 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 310 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'000 | | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'000 | | 310.300 | Bücher | |
| 7'000 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 42'000 | | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 2'000 | | 317.100 | Reisespesen | |
| 15'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'000 | | 318.002 | Posttaxen | |
| 500 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 200 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **Pouvoir exécutif - Administration** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'116'399'133 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'038'166'985 |
| | | Solde | -78'232'148 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'896'678'481 | |
| | | Revenus | | 2'954'735'411 |
| | | Solde | | 58'056'930 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 219'720'652 | |
| | | Recettes | | 83'431'574 |
| | | Solde | -136'289'078 | |
| **31** | **Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 16'543'342 | |
| | | Revenus / Recettes | | 6'695'331 |
| | | Solde | -9'848'011 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 16'543'342 | |
| | | Revenus | | 6'695'331 |
| | | Solde | -9'848'011 | |
| **3100** | **Conseil d'Etat** | | | |
| **CETA** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'695'655 | |
| | | Revenus / Recettes | | 222'482 |
| | | Solde | -4'473'173 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'695'655 | |
| | | Revenus | | 222'482 |
| | | Solde | -4'473'173 | |
| 300.100 | Traitements des Conseillers d'Etat | | 1'680'002 | |
| 300.300 | Allocations sociales | | 12'375 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 138'375 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'604 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 2'073'148 | |
| 317.100 | Déplacements | | 79'533 | |
| 317.200 | Délégations et représentations | | 72'000 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'287 | |
| 318.003 | Assurances | | 470 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 220'868 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 195'355 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 216'639 | |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 155'045 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | | |
| 436.014 | Récupérations de frais | | | 238 |
| 436.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | | 67'199 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Staatsrat - Staatskanzlei | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3** | **Vollziehende Behörde - Verwaltung** | |
| 2'966'135'050 | 2'767'542'452 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'896'736'600 | 2'758'477'428 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -69'398'450 | -9'065'024 | | | Saldo |
| 2'766'191'050 | 2'568'167'214 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'799'497'760 | 2'668'964'919 | | | Ertrag |
| 33'306'710 | 100'797'705 | | | Saldo |
| 199'944'000 | 199'375'238 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 97'238'840 | 89'512'509 | | | Einnahmen |
| -102'705'160 | -109'862'729 | | | Saldo |
| | | **31** | **Staatsrat - Staatskanzlei** | |
| 16'576'510 | 15'757'590 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'295'000 | 6'758'764 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -10'281'510 | -8'998'826 | | | Saldo |
| 16'576'510 | 15'757'590 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'295'000 | 6'758'764 | | | Ertrag |
| -10'281'510 | -8'998'826 | | | Saldo |
| | | **3100** | **Staatsrat** | |
| | | **CETA** | | |
| 4'841'190 | 4'309'772 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 180'000 | 456'095 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'661'190 | -3'853'677 | | | Saldo |
| 4'841'190 | 4'309'772 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 180'000 | 456'095 | | | Ertrag |
| -4'661'190 | -3'853'677 | | | Saldo |
| 1'669'380 | 1'644'604 | 300.100 | Gehälter der Staatsräte | |
| 13'500 | 13'425 | 300.300 | Sozialzulagen | |
| 137'690 | 134'358 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'710 | 5'216 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 2'225'440 | 2'035'391 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 83'000 | 67'942 | 317.100 | Reisespesen | |
| 72'000 | 72'000 | 317.200 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | |
| 2'000 | 1'485 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 470 | 500 | 318.003 | Versicherungen | |
| 210'000 | 151'946 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 209'000 | 182'905 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 217'000 | | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 180'000 | 139'900 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| | 250'412 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| | | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| | 65'783 | 436.039 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | |

| | Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3105** | **Chancellerie d'Etat** | | | |
| **CHAN** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'587'667 | |
| | | Revenus / Recettes | | 391'012 |
| | | Solde | -4'196'655 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'587'667 | |
| | | Revenus | | 391'012 |
| | | Solde | -4'196'655 | |
| 300.200 | Commissions | | 3'035 | |
| 300.204 | Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures) | | 26'486 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'233'421 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 58'926 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 75'751 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 39'293 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 37'370 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'767 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 198'060 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 205'588 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'965 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 9'502 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'060 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 34'924 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 582'218 | |
| 310.106 | Matériel de votations | | 157'892 | |
| 310.300 | Livres | | 5'638 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 20'500 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'032 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 7'201 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 123'446 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | -4'245 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 59'260 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 13'165 | |
| 317.100 | Déplacements | | 17'303 | |
| 317.200 | Délégations et représentations | | 11'000 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 205'788 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 9'454 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 52'885 | |
| 318.003 | Assurances | | 5'834 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 47'153 | |
| 318.015 | Droits d'auteurs | | 10'136 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 177'735 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 21'499 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 125'627 | |
| 365.004 | Subventions cantonales aux partis politiques | | | |
| 410.001 | Droits d'affermage de la Feuille officielle | | | 113'568 |
| 431.000 | Emoluments | | | 128'015 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | | 92'335 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Staatsrat - Staatskanzlei | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3105** | **Staatskanzlei** | |
| | | **CHAN** | | |
| 4'581'930 | 4'326'482 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 361'000 | 355'374 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'220'930 | -3'971'108 | | | Saldo |
| 4'581'930 | 4'326'482 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 361'000 | 355'374 | | | Ertrag |
| -4'220'930 | -3'971'108 | | | Saldo |
| 3'000 | 2'623 | 300.200 | Kommissionen | |
| 20'000 | 38'016 | 300.204 | Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter) | |
| 2'258'870 | 2'054'717 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 60'000 | 34'367 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 32'040 | 33'045 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 6'750 | 7'666 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 12'948 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 195'380 | 180'166 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 201'010 | 187'533 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'960 | 3'353 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 9'000 | 6'594 | 306.000 | Dienstkleider | |
| | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 33'000 | 31'695 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 600'000 | 601'845 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 154'000 | 200'089 | 310.106 | Abstimmungsmaterial | |
| 7'000 | 10'327 | 310.300 | Bücher | |
| 20'500 | 21'100 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'000 | 2'830 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 8'000 | 2'131 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 120'000 | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |
| | 9'500 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 68'000 | 59'035 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 18'000 | 17'470 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 19'000 | 15'086 | 317.100 | Reisespesen | |
| 11'000 | 11'000 | 317.200 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | |
| 210'000 | 113'616 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 11'000 | 8'940 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 65'000 | 55'512 | 318.002 | Posttaxen | |
| 5'220 | 5'659 | 318.003 | Versicherungen | |
| 49'000 | 19'658 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 9'000 | 10'137 | 318.015 | Urheberrechte | |
| 230'000 | 259'468 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 23'200 | 15'359 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 130'000 | 100'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| | 195'000 | 365.004 | Kantonsbeiträge an politische Parteien | |
| 115'000 | 114'464 | 410.001 | Verpachtung des Amtsblattes | |
| 95'000 | 114'160 | 431.000 | Gebühren | |
| 150'000 | 125'478 | 435.002 | Materialverkäufe | |

| | Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 829 |
| 436.027 | Récupérations de frais de port | | | 417 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 13'968 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 41'880 |
| **3110** | **Service d'achat du matériel et des imprimés** | | | |
| **ECON** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 7'260'021 | |
| | | Revenus / Recettes | | 6'081'837 |
| | | Solde | -1'178'184 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 7'260'021 | |
| | | Revenus | | 6'081'837 |
| | | Solde | -1'178'184 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'038'233 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 19'530 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 8'375 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 5'654 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 90'290 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 85'833 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'914 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 2'430 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 4'988 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 34'458 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 7'422 | |
| 313.003 | Achats de matériel | | 516'229 | |
| 313.005 | Matériel photographique | | 8'253 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | | 462'854 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 56'855 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 2'886 | |
| 317.100 | Déplacements | | 4'226 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'236 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 4'442 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'645 | |
| 318.100 | Frais d'achats | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'898 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 3 | |
| 330.014 | Ecarts d'inventaires | | 2'054 | |
| 390.020 | Coût marchandises livrées aux services de l'Etat | | 4'896'316 | |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 348'849 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | | 364'499 |
| 435.030 | Marge sur ventes internes | | | 443'188 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 4'842 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 17'876 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 6'268 |
| 490.020 | Produit marchandises livrées aux services de l'Etat | | | 4'896'316 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Staatsrat - Staatskanzlei | |
|---|---|---|---|---|
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.027 | Rückerstattung Postoauslagen | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 1'000 | 1'272 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3110** | **Amt für Drucksachen und Material** | |
| | | **ECON** | | |
| 7'153'390 | 7'121'336 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'754'000 | 5'947'295 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'399'390 | -1'174'041 | | | Saldo |
| 7'153'390 | 7'121'336 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'754'000 | 5'947'295 | | | Ertrag |
| -1'399'390 | -1'174'041 | | | Saldo |
| 1'034'220 | 1'006'824 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 30'955 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 16'200 | 19'860 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 8'340 | 9'200 | 301.400 | Treueprämien | |
| 7'500 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 91'250 | 87'894 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 87'060 | 83'365 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'970 | 1'876 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 5'000 | 2'810 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 6'000 | 5'435 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 35'000 | 18'290 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 7'850 | 4'458 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 400'000 | 100'260 | 313.003 | Materialkäufe | |
| 10'000 | 7'964 | 313.005 | Fotomaterialien | |
| 900'000 | 405'168 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf | |
| 65'000 | 73'125 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| 6'000 | 6'763 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 5'000 | 2'915 | 317.100 | Reisespesen | |
| 3'000 | 2'425 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 5'000 | 3'781 | 318.002 | Posttaxen | |
| 3'000 | 2'635 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 64 | 318.100 | Anschaffungskosten | |
| 2'000 | 1'754 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 2 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 4'000 | 101 | 330.014 | Inventarabweichung | |
| 4'450'000 | 5'243'413 | 390.020 | Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste | |
| 400'000 | 180'089 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| 900'000 | 233'242 | 435.002 | Materialverkäufe | |
| | 286'819 | 435.030 | Verkaufsmarge interne Verkäufe | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 4'000 | 3'733 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 4'450'000 | 5'243'413 | 490.020 | Warenerträge Staatsdienste | |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **32** | **Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 825'692'094 | |
| | | Revenus / Recettes | | 350'879'993 |
| | | Solde | -474'812'101 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 797'890'006 | |
| | | Revenus | | 348'486'932 |
| | | Solde | -449'403'074 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 27'802'088 | |
| | | Recettes | | 2'393'061 |
| | | Solde | -25'409'027 | |
| **3200** | **Secrétariat général** | | | |
| **IPCS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 51'763'528 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'380'619 |
| | | Solde | -48'382'909 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 51'340'528 | |
| | | Revenus | | 3'036'151 |
| | | Solde | -48'304'377 | |
| 300.200 | Commissions | | 8'428 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'316'442 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 169'968 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 36'929 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 9'150 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 214'711 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 227'583 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 4'271 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'705 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 41'141 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 8'643 | |
| 310.300 | Livres | | 6'417 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 8'800 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 6'150 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 10'679 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 80'767 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'681 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 10'488 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 7'703 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 67'718 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'520 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 11'801 | |
| 318.015 | Droits d'auteurs | | 98'707 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 69'103 | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 28'998 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 9'884 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **32** | **Direktion für Erziehung, Kultur und Sport** | |
| 751'815'300 | 760'276'326 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 325'113'570 | 333'675'146 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -426'701'730 | -426'601'180 | | | Saldo |
| 740'314'300 | 733'847'525 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 321'505'570 | 334'131'635 | | | Ertrag |
| -418'808'730 | -399'715'890 | | | Saldo |
| 11'501'000 | 26'428'801 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 3'608'000 | -456'489 | | | Einnahmen |
| -7'893'000 | -26'885'290 | | | Saldo |
| | | **3200** | **Generalsekretariat** | |
| | | **IPCS** | | |
| 51'563'560 | 51'357'054 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 4'465'000 | 6'154'517 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -47'098'560 | -45'202'537 | | | Saldo |
| 51'113'560 | 50'900'004 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 4'065'000 | 5'750'342 | | | Ertrag |
| -47'048'560 | -45'149'662 | | | Saldo |
| 15'900 | 14'335 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'340'330 | 2'335'055 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 160'000 | 178'736 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 75'763 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 32'490 | 34'320 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 9'180 | 10'509 | 301.400 | Treueprämien | |
| 202'630 | 215'678 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 213'080 | 221'498 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 4'110 | 4'073 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 6'000 | 6'315 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 35'000 | 35'253 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 8'000 | 23'136 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 6'000 | 4'874 | 310.300 | Bücher | |
| 8'800 | 9'350 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 2'000 | 2'003 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 8'200 | 4'802 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 12'000 | 11'632 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 81'030 | 79'620 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 12'000 | 9'405 | 317.100 | Reisespesen | |
| 10'000 | 9'504 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 11'000 | 9'119 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 75'000 | 70'261 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'520 | 1'560 | 318.003 | Versicherungen | |
| 12'000 | 11'324 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 102'900 | 96'854 | 318.015 | Urheberrechte | |
| 56'000 | 9'859 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 30'000 | 47'852 | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 10'000 | 35'577 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 351.000 | Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton | | 1'900'382 | |
| 351.001 | Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales | | 16'348'630 | |
| 351.005 | Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 13'347'263 | |
| 351.006 | Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest | | 4'848'521 | |
| 351.007 | Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées | | 1'463'882 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 927'389 | |
| 366.002 | Bourses cantonales | | 8'789'195 | |
| 372.002 | Subventions fédérales aux communes pour les bourses | | | |
| 375.002 | Subventions fédérales à des tiers pour les bourses | | | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 247'880 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 183'131 |
| 451.001 | Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois | | | 1'889'289 |
| 452.000 | Part des communes | | | |
| 460.004 | Subventions fédérales pour les bourses cantonales | | | 963'731 |
| 470.003 | Subventions fédérales aux communes pour les bourses | | | |
| 470.004 | Subventions fédérales à des tiers pour les bourses | | | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 423'000 | |
| | | Recettes | | 344'468 |
| | | Solde | -78'532 | |
| 526.000 | Prêts de formation | | 423'000 | |
| 626.000 | Remboursements de prêts de formation | | | 344'468 |
| **3202** | **Enseignement obligatoire** | | | |
| **ENOB** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 18'223'334 | |
| | | Revenus / Recettes | | 2'064'606 |
| | | Solde | -16'158'728 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 18'223'334 | |
| | | Revenus | | 2'064'606 |
| | | Solde | -16'158'728 | |
| 300.200 | Commissions | | 133'020 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'708'985 | |
| 301.102 | Traitements des inspecteurs et inspectrices | | 2'565'944 | |
| 301.113 | Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant | | 1'077'155 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 65'238 | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | 43'459 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 79'006 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 47'932 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 31'002 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 468'592 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1'500'000 | 1'974'711 | 351.000 | Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons | |
| 15'966'000 | 15'504'220 | 351.001 | Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg | |
| 12'396'350 | 12'906'117 | 351.005 | Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz | |
| 4'900'000 | 4'942'937 | 351.006 | Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK | |
| 1'750'800 | 1'766'292 | 351.007 | Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen | |
| 929'600 | 877'283 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 9'950'000 | 8'715'200 | 366.002 | Kantonale Stipendien | |
| | 382'130 | 372.002 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für Stipendien | |
| | 12'612 | 375.002 | Bundesbeiträge an Dritte für Stipendien | |
| 255'640 | 250'237 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| | 6'457 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 13'469 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 185'000 | 184'308 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 1'800'000 | 1'706'616 | 451.001 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten | |
| 1'250'000 | | 452.000 | Anteil der Gemeinden | |
| 830'000 | 3'444'750 | 460.004 | Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien | |
| | 382'130 | 470.003 | Stipendienbeiträge des Bundes an die Gemeinden | |
| | 12'612 | 470.004 | Stipendienbeiträge des Bundes an Dritte | |
| 450'000 | 457'050 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 400'000 | 404'175 | | | Einnahmen |
| -50'000 | -52'875 | | | Saldo |
| 450'000 | 457'050 | 526.000 | Ausbildungsdarlehen | |
| 400'000 | 404'175 | 626.000 | Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen | |

## 3202 Obligatorische Schule

**ENOB**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 16'440'400 | 11'139'306 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 114'500 | 77'358 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -16'325'900 | -11'061'948 | | | Saldo |
| 16'440'400 | 11'139'306 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 114'500 | 77'358 | | | Ertrag |
| -16'325'900 | -11'061'948 | | | Saldo |
| 159'000 | 150'581 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'788'450 | 1'158'375 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 2'580'300 | 2'523'059 | 301.102 | Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen | |
| 1'103'850 | 821'974 | 301.113 | Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften | |
| 35'000 | 31'906 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | 145'894 | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 78'880 | 70'516 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 48'240 | 50'846 | 301.400 | Treueprämien | |
| 37'940 | 10'581 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 478'860 | 393'131 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 495'233 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 9'686 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 958'599 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 34'619 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 11'280 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 122'850 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 12'087 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 6'310 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 34'803 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 1'130 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 262'862 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 225'577 | |
| 317.100 | Déplacements | | 186'488 | |
| 317.302 | Indemnités aux inspecteurs | | 50'480 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 203'666 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 9'679 | |
| 318.003 | Assurances | | 161'620 | |
| 318.009 | Echanges scolaires | | 103'235 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 176'751 | |
| 362.003 | Subventions cantonales pour les services auxiliaires | | 8'936'046 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 20 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | | |
| 436.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | | 546 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 2'500 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 84'735 |
| 452.000 | Part des communes | | | 1'726'805 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | 250'000 |
| **3203** | **Enseignement préscolaire** | | | |
| **EPRE** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 54'487'252 | |
| | | Revenus / Recettes | | 16'373'733 |
| | | Solde | -38'113'519 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 54'487'252 | |
| | | Revenus | | 16'373'733 |
| | | Solde | -38'113'519 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 18'219'625 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 881'878 | |
| 302.130 | Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques | | 1'129'154 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 315'186 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 91'739 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 5'364 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'767'549 | |
| 304.002 | Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant | | 1'617'041 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 46'145 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 502'540 | 418'439 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 9'900 | 7'452 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 999'000 | 986'043 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 37'000 | 34'184 | 310.100 | Büromaterialien |
| 14'500 | 10'869 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 122'850 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 15'000 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 7'300 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 24'800 | 13'743 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 1'200 | 1'037 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 3'000 | 1'374 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften |
| 225'320 | 158'647 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 175'000 | 175'660 | 317.100 | Reisespesen |
| 53'650 | 66'650 | 317.302 | Entschädigungen an die Inspektoren |
| 204'200 | 27'929 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 13'000 | 8'833 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 161'620 | 167'440 | 318.003 | Versicherungen |
| 105'000 | 87'120 | 318.009 | Schüleraustausche |
| 200'000 | 167'010 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 7'255'000 | 3'450'012 | 362.003 | Kantonsbeiträge für die Schuldienste |
| | | 421.001 | Verzugszinsen |
| | -7'495 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| | | 436.002 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte |
| | 8'362 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| | 715 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 114'500 | 75'777 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| | | 452.000 | Anteil der Gemeinden |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |

## 3203 Vorschulunterricht

**EPRE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 24'327'650 | 23'327'576 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 16'241'890 | 15'584'947 | | Ertrag / Einnahmen |
| -8'085'760 | -7'742'629 | | Saldo |
| 24'327'650 | 23'327'576 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 16'241'890 | 15'584'947 | | Ertrag |
| -8'085'760 | -7'742'629 | | Saldo |
| 18'295'640 | 17'525'540 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte |
| 1'026'000 | 784'820 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte |
| 809'730 | 974'288 | 302.130 | Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse |
| 271'980 | 298'373 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte |
| 93'380 | 110'985 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte |
| 24'420 | 15'440 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte |
| 1'765'120 | 1'690'409 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 1'587'350 | 1'526'379 | 304.002 | Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte |
| 25'000 | 13'260 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et de sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 305.102 | Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant | 38'736 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | |
| 318.011 | Transports scolaires | 374'836 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 30'000'000 | |
| 436.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | 55'733 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 608 |
| 436.015 | Part de tiers aux traitements du personnel enseignant | | 1'008'190 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 223'683 |
| 452.003 | Part des communes aux traitements du personnel enseignant | | 12'610'569 |
| 452.004 | Part des communes aux charges du personnel enseignant | | 2'225'038 |
| 452.005 | Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants | | 249'911 |

## 3205 Enseignement primaire

**EPRI**

| | | |
|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 158'162'281 |
| | Revenus / Recettes | 103'790'574 |
| | Solde | -54'371'707 |
| Compte de fonctionnement | Charges | 158'162'281 |
| | Revenus | 103'790'574 |
| | Solde | -54'371'707 |

| | | |
|---|---|---|
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 99'783'573 |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 4'211'802 |
| 302.128 | Traitements du personnel enseignant des classes de développement | 10'403'447 |
| 302.129 | Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices | 7'990'442 |
| 302.130 | Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques | 4'370'822 |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 1'665'179 |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 707'486 |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 180'851 |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 11'045'639 |
| 304.002 | Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant | 10'722'516 |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | 1'687'569 |
| 305.102 | Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant | 242'723 |
| 318.011 | Transports scolaires | 5'067'119 |
| 318.083 | Frais divers de scolarisation | 83'114 |
| 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | |
| 434.002 | Récupérations de traitements | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | 62'297 |
| 436.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | 305'118 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | 188'289 |
| 436.015 | Part de tiers aux traitements du personnel enseignant | 1'518'493 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | 929'224 |
| 452.003 | Part des communes aux traitements du personnel enseignant | 83'244'320 |
| 452.004 | Part des communes aux charges du personnel enseignant | 14'306'981 |
| 452.005 | Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants | 3'181'830 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 39'030 | 36'952 | 305.102 | Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte |
| | 8'840 | 307.000 | Ruhegehälter |
| 390'000 | 342'291 | 318.011 | Schülertransporte |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| 84'160 | 18'137 | 436.002 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte |
| 1'300 | | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 850'000 | 881'737 | 436.015 | Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte |
| 290'000 | 259'756 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 12'542'200 | 12'071'745 | 452.003 | Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte |
| 2'220'730 | 2'114'867 | 452.004 | Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte |
| 253'500 | 238'706 | 452.005 | Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer |

## 3205 Primarschulunterricht

**EPRI**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 160'204'200 | 155'840'131 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 105'198'980 | 99'698'597 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -55'005'220 | -56'141'534 | | | Saldo |
| 160'204'200 | 153'840'164 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 105'198'980 | 99'698'597 | | | Ertrag |
| -55'005'220 | -54'141'567 | | | Saldo |
| 100'929'840 | 96'366'460 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 3'938'000 | 3'619'483 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 10'746'470 | 10'243'052 | 302.128 | Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer | |
| 8'023'880 | 7'779'858 | 302.129 | Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht | |
| 4'536'050 | 3'766'714 | 302.130 | Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse | |
| 1'638'980 | 1'633'360 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 766'820 | 853'065 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 368'070 | 160'850 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 11'264'790 | 10'625'791 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 10'861'900 | 10'222'196 | 304.002 | Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte | |
| 1'600'000 | 1'497'133 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 249'400 | 232'825 | 305.102 | Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte | |
| 5'020'000 | 4'791'215 | 318.011 | Schülertransporte | |
| 260'000 | 48'194 | 318.083 | Diverse Einschulungskosten | |
| | 1'999'967 | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | |
| | -674 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 197'310 | 151'929 | 436.002 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | |
| 89'120 | 122'498 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| 1'560'000 | 1'622'066 | 436.015 | Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte | |
| 1'200'000 | 1'048'907 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 83'136'090 | 79'898'968 | 452.003 | Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte | |
| 15'584'460 | 13'702'443 | 452.004 | Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte | |
| 3'263'000 | 3'121'135 | 452.005 | Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et de sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 452.017 | Part des communes aux frais divers de scolarisation | | | 54'024 |
| | Compte des investissements | Dépenses | | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | | |
| 562.011 | Subventions cantonales pour les constructions | | | |
| **3210** | **Cycle d'orientation** | | | |
| **CORI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 115'769'871 | |
| | | Revenus / Recettes | | 34'520'650 |
| | | Solde | -81'249'221 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 115'769'871 | |
| | | Revenus | | 34'520'650 |
| | | Solde | -81'249'221 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 92'741'234 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 1'704'978 | |
| 302.102 | Traitements des maîtres de stages | | | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 1'276'200 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 444'263 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 106'587 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 8'243'700 | |
| 304.002 | Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant | | 8'180'865 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 1'578'721 | |
| 305.102 | Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | 180'249 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 14'260 | |
| 318.011 | Transports scolaires | | 1'204'510 | |
| 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | | | |
| 362.010 | Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires | | | |
| 362.011 | Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé | | 94'305 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 31'853 |
| 436.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | | 118'432 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 190'904 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 458'024 |
| 452.003 | Part des communes aux traitements du personnel enseignant | | | 28'835'516 |
| 452.004 | Part des communes aux charges du personnel enseignant | | | 4'885'922 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | |
| | Compte des investissements | Dépenses | | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | | |
| 562.011 | Subventions cantonales pour les constructions | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| 169'000 | 31'326 | 452.017 | Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten | |
| | 1'999'967 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| | -1'999'967 | | | Saldo |
| | 1'999'967 | 562.011 | Kantonsbeiträge für Bauten | |
| | | **3210** | **Orientierungsschule** | |
| | | **CORI** | | |
| 117'143'040 | 132'432'498 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 34'439'470 | 38'578'470 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -82'703'570 | -93'854'028 | | | Saldo |
| 117'143'040 | 123'389'989 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 34'439'470 | 38'578'470 | | | Ertrag |
| -82'703'570 | -84'811'519 | | | Saldo |
| 93'286'100 | 89'569'467 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 2'135'000 | 2'094'521 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 1'980 | | 302.102 | Gehälter der Praktikumslehrer | |
| 1'266'370 | 1'293'326 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 493'530 | 550'059 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 263'310 | 86'782 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 8'368'850 | 7'969'326 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 8'360'560 | 7'870'177 | 304.002 | Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte | |
| 1'400'000 | 1'270'162 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 184'160 | 168'376 | 305.102 | Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte | |
| 65'680 | 40'570 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 1'223'000 | 1'190'056 | 318.011 | Schülertransporte | |
| | 9'042'509 | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | |
| | 179'926 | 362.010 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen | |
| 94'500 | 64'731 | 362.011 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung | |
| | 2'000'000 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 202'550 | 206'301 | 436.002 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | |
| 148'970 | 161'364 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 23'867 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 300'000 | 429'615 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 28'435'410 | 27'996'149 | 452.003 | Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte | |
| 5'352'540 | 4'718'664 | 452.004 | Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte | |
| | 5'042'509 | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| | 9'042'509 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| | -9'042'509 | | | Saldo |
| | 9'042'509 | 562.011 | Kantonsbeiträge für Bauten | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| **3220** | **Office cantonal du matériel scolaire** | | |
| **MATS** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |
| 300.200 | Commissions | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | |
| 310.102 | Publications et publicité | | |
| 310.201 | Achats et frais d'édition | | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.200 | Achats de machines | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 316.100 | Locations de locaux | | |
| 317.100 | Déplacements | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | |
| 318.002 | Taxes postales | | |
| 318.003 | Assurances | | |
| 318.014 | Frais de vente | | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | |
| 380.000 | Versements à la réserve | | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | |
| | Compte des investissements — Dépenses | | |
| | Recettes | | |
| | Solde | | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | |
| 665.004 | Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3220** | **Kantonale Lehrmittelverwaltung** | |
| | | **MATS** | | |
| 6'820'000 | 6'740'507 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'820'000 | 6'740'507 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | | | | Saldo |
| 6'020'000 | 6'740'507 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'020'000 | 6'740'507 | | | Ertrag |
| | | | | Saldo |
| 5'000 | 1'055 | 300.200 | Kommissionen | |
| 869'710 | 855'565 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 22'270 | 20'295 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'620 | 2'630 | 301.400 | Treueprämien | |
| 75'010 | 71'647 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 69'870 | 67'090 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'570 | 1'490 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 36'000 | 45'094 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 30'000 | 21'076 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 4'500'000 | 4'948'643 | 310.201 | Anschaffungen und Editionskosten | |
| 10'000 | 1'786 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 15'000 | 25'164 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 20'000 | 27'665 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 8'000 | 8'255 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 23'000 | 17'929 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 32'000 | 41'198 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 20'000 | 15'554 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 10'000 | 4'722 | 317.100 | Reisespesen | |
| 6'000 | 4'183 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 5'000 | 2'182 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'600 | 1'890 | 318.003 | Versicherungen | |
| 63'000 | 73'688 | 318.014 | Vertriebskosten | |
| 33'000 | 30'010 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 15'000 | 12'433 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 140'350 | 439'266 | 380.000 | Einlagen in die Reserve | |
| 20'000 | 56'038 | 420.000 | Bankzinsen | |
| 6'000'000 | 6'684'469 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien | |
| 800'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 800'000 | | | | Einnahmen |
| | | | | Saldo |
| 800'000 | | 503.000 | Bau von Gebäuden | |
| 800'000 | | 665.004 | Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3225** | **Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes** | | | |
| **OSPR** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'964'927 | |
| | | Revenus / Recettes | | 225'631 |
| | | Solde | -3'739'296 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'964'927 | |
| | | Revenus | | 225'631 |
| | | Solde | -3'739'296 | |
| 300.200 | Commissions | | 3'231 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'906'201 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 16'620 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 14'105 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 31'433 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 16'928 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 255'311 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 262'210 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'521 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 37'248 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 14'690 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 30'563 | |
| 310.300 | Livres | | 1'496 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 769 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 1'254 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 4'341 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 24'928 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 50'760 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'742 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 3'883 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'279 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 7'795 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'810 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 10'861 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 5'671 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 75'697 | |
| 365.045 | Subventions cantonales pour la formation des adultes | | 170'580 | |
| 427.000 | Locations | | | 25'000 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 9'171 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 125'643 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 65'817 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3225** | **Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung** | |
| | | **OSPR** | | |
| 4'512'150 | 3'911'256 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 485'000 | 167'007 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'027'150 | -3'744'249 | | | Saldo |
| 4'512'150 | 3'911'256 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 485'000 | 167'007 | | | Ertrag |
| -4'027'150 | -3'744'249 | | | Saldo |
| 5'000 | 2'920 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'940'770 | 2'835'557 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 419'000 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 37'820 | 36'885 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 18'110 | 19'183 | 301.400 | Treueprämien | |
| 9'370 | 7'110 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 258'040 | 245'116 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 266'380 | 253'111 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 5'590 | 5'024 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 37'200 | 22'274 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 14'000 | 14'020 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 4'185 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 32'000 | 30'699 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 1'500 | 1'494 | 310.300 | Bücher | |
| 3'500 | 9'332 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 781 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 3'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 6'100 | 6'147 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 25'000 | 24'881 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 50'760 | 50'760 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 8'000 | 8'999 | 317.100 | Reisespesen | |
| 5'500 | 15'893 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 9'000 | 5'593 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 6'000 | 5'969 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'810 | 1'890 | 318.003 | Versicherungen | |
| 40'000 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 6'500 | 6'307 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 40 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 83'500 | 80'492 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 218'700 | 216'598 | 365.045 | Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung | |
| 25'000 | 25'000 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 22'556 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 65'798 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 60'000 | 53'653 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 400'000 | | 460.000 | Bundesbeiträge | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3229** | **Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré** | | | |
| **ESSU** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 9'137'682 | |
| | | Revenus / Recettes | | 178'593 |
| | | Solde | -8'959'089 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 8'539'420 | |
| | | Revenus | | |
| | | Solde | -8'539'420 | |
| 300.200 | Commissions | | 8'076 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 316'919 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 1'956 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'250 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 243'308 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 4'877 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 951 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 48'482 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 51'488 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 978 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 112'149 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 588 | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'170 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 46'455 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 282 | |
| 318.009 | Echanges scolaires | | 1'200 | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | | 111'336 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 2'584'174 | |
| 351.008 | Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye | | 5'002'783 | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 598'262 | |
| | | Recettes | | 178'593 |
| | | Solde | -419'669 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | 598'262 | |
| 660.004 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | | 178'593 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3229** | **Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2** | |
| | | **ESSU** | | |
| 9'639'650 | 8'780'793 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 150'000 | 12'168 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -9'489'650 | -8'768'625 | | | Saldo |
| 9'639'650 | 8'780'793 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | 46 | | | Ertrag |
| -9'639'650 | -8'780'747 | | | Saldo |
| 8'100 | 7'367 | 300.200 | Kommissionen | |
| 326'770 | 297'878 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 1'960 | 1'890 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'250 | 2'400 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 6'259 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 206'040 | 233'860 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 4'150 | 5'062 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 910 | 1'267 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 46'210 | 46'301 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 47'440 | 48'819 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'020 | 856 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 105'000 | 109'927 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 2'000 | 654 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 2'000 | 1'026 | 317.100 | Reisespesen | |
| 50'000 | 64'859 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 500 | 270 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'000 | 1'600 | 318.009 | Schüleraustausche | |
| 105'000 | 106'668 | 318.096 | Seelsorge | |
| 2'528'300 | 2'824'675 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 6'200'000 | 5'019'157 | 351.008 | Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye | |
| | 46 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 150'000 | 12'122 | | | Einnahmen |
| 150'000 | 12'122 | | | Saldo |
| | | 503.000 | Bau von Gebäuden | |
| 150'000 | 12'122 | 660.004 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3230** | **Ecole de culture générale** | | | |
| **ECDD** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 11'888'887 | |
| | | Revenus / Recettes | | 870'030 |
| | | Solde | -11'018'857 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 11'888'887 | |
| | | Revenus | | 870'030 |
| | | Solde | -11'018'857 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'302 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 388'237 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 1'474 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'700 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 6'715'809 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 78'817 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 105'787 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 15'867 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 625'807 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 648'150 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 13'533 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 10'502 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 6'155 | |
| 310.103 | Photocopies | | 50'589 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 65'635 | |
| 310.300 | Livres | | 16'093 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 13'500 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 5'934 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 13'016 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 158'702 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 26'348 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | | 245'158 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 180'039 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | 1'600 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 11'895 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 4'892 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 6'216 | |
| 317.100 | Déplacements | | 5'024 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 108'825 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 9'209 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 14'103 | |
| 318.003 | Assurances | | 19'902 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 3'573 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 3'602 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 81'622 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 8'649 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 4'801 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | | 266'889 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 1'300 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 1'947'633 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3230** | **Fachmittelschule** | |
| | | **ECDD** | | |
| 11'806'610 | 11'790'306 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 980'560 | 981'386 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -10'826'050 | -10'808'920 | | | Saldo |
| 11'806'610 | 11'790'306 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 980'560 | 981'386 | | | Ertrag |
| -10'826'050 | -10'808'920 | | | Saldo |
| 1'600 | 2'209 | 300.200 | Kommissionen | |
| 377'250 | 349'785 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 720 | 660 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'700 | 3'000 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 12'097 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 6'564'580 | 6'477'662 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 111'000 | 128'650 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 104'280 | 97'933 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 16'500 | 22'898 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 614'910 | 602'778 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 639'550 | 621'752 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 13'350 | 12'296 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 10'500 | 10'716 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 6'000 | 5'701 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 70'000 | 18'847 | 310.103 | Fotokopien | |
| 65'600 | 59'992 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 16'100 | 16'480 | 310.300 | Bücher | |
| 13'500 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 6'400 | 8'585 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 12'150 | 28'341 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 173'200 | 137'970 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 26'500 | 23'473 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 280'000 | 233'133 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf | |
| 180'000 | 102'998 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 1'600 | 187 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 11'000 | 9'419 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 9'000 | 4'669 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 5'300 | 7'762 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 6'000 | 5'876 | 317.100 | Reisespesen | |
| 108'000 | 105'705 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 11'000 | 6'949 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 13'500 | 14'100 | 318.002 | Posttaxen | |
| 20'840 | 19'385 | 318.003 | Versicherungen | |
| 3'600 | 3'865 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 3'500 | 3'366 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 85'750 | 84'362 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 9'000 | 8'491 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 5'000 | 5'068 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 300'000 | 367'501 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | |
| | 1'610 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 1'907'130 | 2'164'036 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et de sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 427.000 | Locations | | | 38'409 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | | 52'700 |
| 433.000 | Ecolages | | | 193'210 |
| 434.006 | Produit des photocopies | | | 50'589 |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | | 245'158 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 5'839 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 9'014 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 8'222 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | | 266'889 |
| **3235** | **Collège de Gambach** | | | |
| **CGAM** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 15'116'538 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'515'833 |
| | | Solde | -13'600'705 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 13'116'548 | |
| | | Revenus | | 1'515'833 |
| | | Solde | -11'600'715 | |
| 300.200 | Commissions | | 598 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 375'747 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 9'335 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'800 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 7'769'966 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 56'686 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 73'291 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 36'001 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 13'465 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 714'819 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 751'839 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 15'128 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 10'503 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 5'003 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 52'157 | |
| 310.300 | Livres | | 10'731 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 9'888 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 38'759 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 47'225 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 65'609 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 3'256 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | | 224'373 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 6'595 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 12'868 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 7'999 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 1'003'926 | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'460 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 10'031 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 23'150 | 23'703 | 427.000 | Mietzinse | |
| 53'300 | 54'200 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| 216'040 | 200'880 | 433.000 | Schulgelder | |
| 70'000 | 18'847 | 434.006 | Erlös aus Fotokopien | |
| 280'000 | 233'133 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien | |
| 17'850 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 12'620 | 19'504 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 56'953 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 7'600 | 6'665 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 300'000 | 367'501 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | |
| | | **3235** | **Kollegium Gambach** | |
| | | **CGAM** | | |
| 14'643'180 | 22'842'961 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'719'650 | 1'669'280 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -12'923'530 | -21'173'681 | | | Saldo |
| 12'643'180 | 12'842'966 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'719'650 | 1'669'280 | | | Ertrag |
| -10'923'530 | -11'173'686 | | | Saldo |
| 1'200 | 1'285 | 300.200 | Kommissionen | |
| 373'690 | 361'978 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 8'300 | 8'753 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'800 | 3'100 | 301.400 | Treueprämien | |
| 7'511'180 | 7'358'814 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 127'000 | 53'211 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 71'500 | 72'419 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 34'880 | 40'901 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 21'520 | 20'540 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 699'780 | 673'224 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 730'320 | 710'494 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 14'840 | 13'418 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 10'500 | 10'527 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 5'000 | 5'143 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 51'170 | 51'697 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 10'750 | 10'786 | 310.300 | Bücher | |
| 10'210 | 13'660 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 38'760 | 38'119 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 47'000 | 61'610 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 113'800 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 26'000 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 220'000 | 243'281 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf | |
| | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 5'000 | 3'279 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 13'000 | 13'013 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 8'000 | 3'476 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| | 956 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 603'640 | 1'306'924 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 3'000 | 2'087 | 317.100 | Reisespesen | |
| 10'000 | 8'005 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 9'150 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 11'262 | |
| 318.003 | Assurances | | 6'233 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 565 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 4'078 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 80'323 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 5'999 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 5'536 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | | 414'084 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 3'464 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 1'245'796 | |
| 431.002 | Taxes d'examens | | | 41'230 |
| 433.000 | Ecolages | | | 173'380 |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | | 224'373 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 2'159 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 19'251 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 1'115 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | | 414'084 |
| 460.007 | Subventions fédérales pour l'enseignement commercial | | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | | 640'241 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'999'990 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -1'999'990 | |
| 503.001 | Achats d'immeubles | | 1'999'990 | |
| **3240** | **Collège Sainte-Croix** | | | |
| **CSCR** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 16'021'734 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'199'762 |
| | | Solde | -14'821'972 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 15'521'734 | |
| | | Revenus | | 1'199'762 |
| | | Solde | -14'321'972 | |
| 300.200 | Commissions | | 726 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 506'262 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 9'382 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 3'486 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 10'372'124 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 175'099 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 112'604 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 40'946 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 16'888 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 963'863 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'012'189 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 20'951 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 12'258 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| 10'000 | 5'366 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 12'500 | 10'722 | 318.002 | Posttaxen | |
| 10'030 | 6'318 | 318.003 | Versicherungen | |
| 5'000 | | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 4'000 | 3'544 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 89'510 | 77'438 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 6'000 | 6'002 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 5'500 | 5'421 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 482'000 | 468'172 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | |
| | 7'285 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 1'245'800 | 1'162'000 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 51'390 | 41'830 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| 182'400 | 177'000 | 433.000 | Schulgelder | |
| 220'000 | 243'281 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien | |
| 1'310 | 6'996 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 4'350 | 2'902 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 14'384 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 1'200 | 1'087 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 482'000 | 468'172 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | |
| | 713'628 | 460.007 | Bundesbeiträge für den Handelsschulunterricht | |
| 777'000 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |
| 2'000'000 | 9'999'995 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -2'000'000 | -9'999'995 | | | Saldo |
| 2'000'000 | 9'999'995 | 503.001 | Liegenschaftskäufe | |
| | | **3240** | **Kollegium Hl. Kreuz** | |
| | | **CSCR** | | |
| 15'632'190 | 14'530'514 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'166'180 | 1'209'044 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -14'466'010 | -13'321'470 | | | Saldo |
| 15'132'190 | 14'530'514 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'166'180 | 1'209'044 | | | Ertrag |
| -13'966'010 | -13'321'470 | | | Saldo |
| 1'000 | 839 | 300.200 | Kommissionen | |
| 530'430 | 478'342 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 8'640 | 9'000 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'460 | 3'860 | 301.400 | Treueprämien | |
| 10'110'660 | 9'910'513 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 129'000 | 161'759 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 107'860 | 107'294 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 42'770 | 54'906 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 22'890 | 14'489 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 939'720 | 912'941 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 995'390 | 968'200 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 20'540 | 18'689 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 12'000 | 12'158 | 310.100 | Büromaterialien | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 310.102 | Publications et publicité | 2'951 | |
| 310.103 | Photocopies | 70'281 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 47'369 | |
| 310.300 | Livres | 15'856 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 139'899 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 61'263 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 59'980 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 280'316 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 47'789 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | 318'337 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 595'172 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 187 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 112 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 5'170 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 8'089 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 6'000 | |
| 317.100 | Déplacements | 1'367 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 8'352 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 9'953 | |
| 318.002 | Taxes postales | 10'579 | |
| 318.003 | Assurances | 21'970 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 6'313 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | 4'842 | |
| 318.008 | Frais d'examens | 113'035 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 2'549 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 5'105 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 282'884 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 133'400 | |
| 331.008 | Amortissements des appareils | | |
| 390.018 | Locations de places de parc | 15'840 | |
| 427.000 | Locations | | 24'817 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 55'000 |
| 433.000 | Ecolages | | 253'990 |
| 434.006 | Produit des photocopies | | 70'281 |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 318'337 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 9'322 |
| 436.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 7'779 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 56'122 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 1'620 |
| 436.034 | Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports | | 119'611 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 282'884 |
| | Compte des investissements Dépenses | 500'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -500'000 | |
| 506.300 | Achats d'appareils | 500'000 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Erziehung, Kultur und Sport** |
|---|---|---|---|
| 3'000 | 3'000 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 70'000 | 87'434 | 310.103 | Fotokopien |
| 47'500 | 44'949 | 310.200 | Schulmaterialien |
| 15'630 | 15'570 | 310.300 | Bücher |
| 140'000 | 85'000 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 62'000 | 63'974 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten |
| 60'000 | 88'493 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 266'500 | 222'289 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 47'500 | 39'074 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 300'000 | 312'342 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf |
| 460'000 | 310'015 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 1'000 | 510 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien |
| 500 | 224 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 1'000 | 137 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 5'000 | 5'144 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte |
| 8'000 | 3'006 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 6'000 | 8'400 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 1'500 | 1'102 | 317.100 | Reisespesen |
| 8'000 | 5'951 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 17'000 | 10'672 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 10'000 | 10'108 | 318.002 | Posttaxen |
| 22'560 | 21'135 | 318.003 | Versicherungen |
| 6'400 | 6'400 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 5'000 | 5'000 | 318.005 | Empfänge, Kosten |
| 114'000 | 96'726 | 318.008 | Prüfungskosten |
| 2'500 | 2'500 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 3'000 | 3'677 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 250'000 | 275'453 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität |
| 133'400 | 133'400 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 125'000 | | 331.008 | Abschreibungen auf Geräten |
| 15'840 | 15'840 | 390.018 | Parkplätze, Mieten |
| 25'000 | 22'757 | 427.000 | Mietzinse |
| 67'500 | 65'500 | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| 253'500 | 264'650 | 433.000 | Schulgelder |
| 70'000 | 87'434 | 434.006 | Erlös aus Fotokopien |
| 300'000 | 312'342 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien |
| 4'730 | 703 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | 3'512 | 436.002 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte |
| 15'450 | 10'809 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| | 50'551 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| | 807 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 180'000 | 114'527 | 436.034 | Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle |
| 250'000 | 275'453 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität |
| 500'000 | | | Investitionsrechnung — Ausgaben |
| -500'000 | | | Einnahmen<br>Saldo |
| 500'000 | | 506.300 | Kauf von Geräten |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et de sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3245** | **Collège Saint-Michel** | | | |
| **CSMI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 20'218'834 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'630'521 |
| | | Solde | -18'588'313 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 20'218'834 | |
| | | Revenus | | 1'630'521 |
| | | Solde | -18'588'313 | |
| 300.200 | Commissions | | 617 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 651'895 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 15'908 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 3'700 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 13'328'792 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 113'447 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 171'801 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 60'837 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 20'484 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'221'743 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'289'116 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 26'066 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 14'523 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 4'000 | |
| 310.103 | Photocopies | | 148'246 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 57'725 | |
| 310.300 | Livres | | 26'217 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 23'786 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 30'350 | |
| 311.308 | Achats d'instruments | | 4'862 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 109'401 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 478'300 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 56'405 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | | 331'912 | |
| 313.013 | Produits chimiques | | 11'359 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 890'721 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 18'786 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 9'997 | |
| 315.308 | Entretien des instruments | | 4'985 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 9'937 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 36'899 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 18'117 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 24'475 | |
| 318.003 | Assurances | | 50'149 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 11'373 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 5'716 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 114'233 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 9'130 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 9'843 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | | 534'813 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3245** | **Kollegium St. Michael** | |
| | | **CSMI** | | |
| 20'037'770 | 18'983'817 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'278'460 | 1'300'819 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -18'759'310 | -17'682'998 | | | Saldo |
| 20'037'770 | 18'983'817 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'278'460 | 1'300'819 | | | Ertrag |
| -18'759'310 | -17'682'998 | | | Saldo |
| 1'500 | 2'289 | 300.200 | Kommissionen | |
| 672'500 | 617'997 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 17'010 | 13'703 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 4'900 | 6'213 | 301.400 | Treueprämien | |
| 12'500 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 13'408'750 | 12'878'246 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 104'000 | 92'880 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 183'510 | 173'369 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 63'290 | 78'046 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 48'840 | 34'055 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 1'238'120 | 1'177'450 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'306'430 | 1'234'481 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 26'430 | 23'444 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 14'000 | 13'142 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 4'000 | 4'000 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 120'000 | 130'795 | 310.103 | Fotokopien | |
| 57'300 | 45'175 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 26'050 | 26'107 | 310.300 | Bücher | |
| 24'000 | 24'000 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 30'200 | 69'935 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 5'000 | 4'573 | 311.308 | Anschaffung von Instrumenten | |
| 109'500 | 46'996 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 445'000 | 264'163 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 54'200 | 48'140 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 250'000 | 321'402 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf | |
| 12'000 | 5'778 | 313.013 | Chemikalien | |
| 890'000 | 849'900 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 20'000 | 20'000 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 10'000 | 9'995 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 5'000 | 4'815 | 315.308 | Unterhalt der Instrumente | |
| 10'000 | 6'654 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 37'000 | 28'558 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 18'000 | 9'034 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 24'000 | 25'586 | 318.002 | Posttaxen | |
| 50'810 | 49'592 | 318.003 | Versicherungen | |
| 13'400 | 13'415 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 6'000 | 5'630 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 126'360 | 110'101 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 10'000 | 9'094 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 10'000 | 9'602 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 300'000 | 227'296 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 242'250 | |
| 390.018 | Locations de places de parc | | 25'920 | |
| 427.000 | Locations | | | 151'316 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | | 66'400 |
| 433.000 | Ecolages | | | 335'655 |
| 434.006 | Produit des photocopies | | | 148'246 |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | | 331'912 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 50'337 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 730 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 11'112 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | | 534'813 |
| **3246** | **Domaines du Collège Saint-Michel** | | | |
| **DCSM** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 138'616 | |
| | | Revenus / Recettes | | 133'299 |
| | | Solde | -5'317 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 138'616 | |
| | | Revenus | | 133'299 |
| | | Solde | -5'317 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 80'000 | |
| 317.100 | Déplacements | | 500 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | | |
| 318.003 | Assurances | | 8'086 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 2'722 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 5'546 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 41'763 | |
| 424.000 | Gains comptables sur ventes d'immeubles | | | 3'140 |
| 427.000 | Locations | | | 104'350 |
| 435.007 | Ventes d'eau | | | 320 |
| 435.008 | Ventes de bois | | | 21'846 |
| 435.009 | Ventes de gravier | | | 3'643 |
| **3249** | **Collège du Sud** | | | |
| **CSUD** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 15'174'785 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'323'066 |
| | | Solde | -13'851'719 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 14'974'785 | |
| | | Revenus | | 1'323'066 |
| | | Solde | -13'651'719 | |
| 300.200 | Commissions | | 486 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 477'397 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 7'380 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 9'877'663 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 242'250 | 242'250 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 25'920 | 25'920 | 390.018 | Parkplätze, Mieten | |
| 135'000 | 139'830 | 427.000 | Mietzinse | |
| 74'050 | 64'900 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| 349'900 | 329'580 | 433.000 | Schulgelder | |
| 120'000 | 130'819 | 434.006 | Erlös aus Fotokopien | |
| 250'000 | 321'402 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien | |
| 29'680 | 15'826 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 9'830 | 15'942 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 45'230 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 10'000 | 9'994 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 300'000 | 227'296 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | |
| | | **3246** | **Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael** | |
| | | **DCSM** | | |
| 138'000 | 139'040 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 119'350 | 109'436 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -18'650 | -29'604 | | | Saldo |
| 138'000 | 139'040 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 119'350 | 109'436 | | | Ertrag |
| -18'650 | -29'604 | | | Saldo |
| 80'000 | 80'000 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 600 | 500 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 843 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'140 | 7'767 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'000 | 2'722 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 5'500 | 5'446 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 41'760 | 41'763 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| | | 424.000 | Buchgewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften | |
| 104'350 | 104'350 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 960 | 435.007 | Wasserverkäufe | |
| | | 435.008 | Holzverkäufe | |
| 15'000 | 4'126 | 435.009 | Kiesverkäufe | |
| | | **3249** | **Kollegium des Südens** | |
| | | **CSUD** | | |
| 14'648'450 | 13'561'539 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'304'680 | 1'060'108 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -13'343'770 | -12'501'431 | | | Saldo |
| 14'448'450 | 13'561'539 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'304'680 | 1'060'108 | | | Ertrag |
| -13'143'770 | -12'501'431 | | | Saldo |
| 1'500 | 1'672 | 300.200 | Kommissionen | |
| 474'390 | 453'858 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 7'380 | 7'380 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 9'405'290 | 8'988'550 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 180'334 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 133'063 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 51'975 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 23'992 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 915'071 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 951'071 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 20'005 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 8'941 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 2'500 | |
| 310.103 | Photocopies | 80'484 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 48'001 | |
| 310.300 | Livres | 18'745 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 33'764 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | 8'000 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 32'505 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 50'928 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 211'725 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 19'302 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | 65'452 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 313'226 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 5'418 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 5'800 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 26'277 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 9'542 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 3'000 | |
| 317.100 | Déplacements | 7'680 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 10'347 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 7'074 | |
| 318.002 | Taxes postales | 14'208 | |
| 318.003 | Assurances | 24'201 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 5'552 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | 4'061 | |
| 318.008 | Frais d'examens | 105'206 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 6'008 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 12'344 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 185'564 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 520 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 1'009'976 | |
| 427.000 | Locations | | 23'422 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 50'250 |
| 433.000 | Ecolages | | 255'360 |
| 434.006 | Produit des photocopies | | 80'484 |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 65'452 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 43'599 |
| 436.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 31'164 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 21'439 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 1'514 |
| 436.034 | Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports | | 167'035 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 185'564 |

## Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 159'000 | 87'298 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte |
| 136'250 | 131'157 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte |
| 54'470 | 56'605 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte |
| 50'740 | 20'197 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte |
| 879'030 | 823'383 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 921'540 | 864'024 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 19'340 | 17'067 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 10'000 | 10'291 | 310.100 | Büromaterialien |
| 2'500 | 2'500 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 85'000 | 33'740 | 310.103 | Fotokopien |
| 48'000 | 45'737 | 310.200 | Schulmaterialien |
| 18'700 | 14'430 | 310.300 | Bücher |
| 65'400 | 15'871 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 8'000 | 8'682 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| 32'300 | 26'978 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten |
| 48'500 | 21'019 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 182'000 | 170'860 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 26'500 | 29'194 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 80'000 | 71'534 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf |
| 360'000 | 157'999 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 7'000 | 4'734 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien |
| 6'000 | 9'288 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 20'000 | 19'729 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte |
| 8'000 | 2'944 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 3'000 | 3'000 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 5'000 | 2'964 | 317.100 | Reisespesen |
| 10'000 | 7'900 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 16'000 | 8'805 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 14'000 | 13'771 | 318.002 | Posttaxen |
| 24'700 | 23'915 | 318.003 | Versicherungen |
| 4'800 | 4'485 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 4'000 | 2'976 | 318.005 | Empfänge, Kosten |
| 105'140 | 86'049 | 318.008 | Prüfungskosten |
| 6'000 | 6'438 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 9'000 | 10'275 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 100'000 | 170'745 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität |
| | 1'300 | 330.001 | Debitorenverluste |
| 1'029'980 | 1'122'195 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 23'420 | 23'422 | 427.000 | Mietzinse |
| 53'750 | 38'750 | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| 262'680 | 254'100 | 433.000 | Schulgelder |
| 85'000 | 33'740 | 434.006 | Erlös aus Fotokopien |
| 80'000 | 71'534 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien |
| 8'040 | 24'434 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | 937 | 436.002 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte |
| 11'190 | 10'663 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| | 29'939 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 2'000 | 2'057 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 195'600 | 99'281 | 436.034 | Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle |
| 100'000 | 171'050 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et de sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 460.007 | Subventions fédérales pour l'enseignement commercial | | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | | 397'783 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 200'000 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -200'000 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | 200'000 | |
| **3256** | **Haute école pédagogique** | | | |
| **HEPF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 18'434'254 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'904'415 |
| | | Solde | -14'529'839 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 18'434'254 | |
| | | Revenus | | 3'904'415 |
| | | Solde | -14'529'839 | |
| 300.200 | Commissions | | 4'908 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 3'076'766 | |
| 301.113 | Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant | | 413'507 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 287'618 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 169'647 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 51'664 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 19'591 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 10'606 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 6'847'352 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 24'425 | |
| 302.102 | Traitements des maîtres de stages | | 636'365 | |
| 302.103 | Traitements des formateurs-praticiens | | 592'435 | |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | | 109'000 | |
| 302.107 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national | | 164'553 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 132'734 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 33'600 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 15'724 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'058'848 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'033'300 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 22'868 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 170'473 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 24'121 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 67'943 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 66'048 | |
| 310.300 | Livres | | 259'533 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 15'370 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 4'865 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 3'599 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 46'953 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 126'920 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 315'079 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 25'787 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | | 8'000 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | 300'202 | 460.007 | Bundesbeiträge für den Handelsschulunterricht | |
| 483'000 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |
| 200'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -200'000 | | | | Saldo |
| 200'000 | | 503.000 | Bau von Gebäuden | |
| | | **3256** | **Pädagogische Hochschule** | |
| | | **HEPF** | | |
| 18'824'390 | 18'377'346 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'101'800 | 3'580'677 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -15'722'590 | -14'796'669 | | | Saldo |
| 18'824'390 | 18'377'346 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'101'800 | 3'580'677 | | | Ertrag |
| -15'722'590 | -14'796'669 | | | Saldo |
| 8'500 | 5'173 | 300.200 | Kommissionen | |
| 3'267'120 | 2'973'320 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 468'390 | 431'992 | 301.113 | Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften | |
| 389'470 | 487'468 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 170'660 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 47'840 | 56'683 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 16'780 | 24'404 | 301.400 | Treueprämien | |
| 12'680 | 119 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 6'946'260 | 6'641'590 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 120'940 | 61'621 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 770'280 | 549'857 | 302.102 | Gehälter der Praktikumslehrer | |
| 579'750 | 553'939 | 302.103 | Gehälter der Praxisausbildner | |
| 85'000 | 122'360 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | |
| | 161'644 | 302.107 | Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte | |
| 131'220 | 131'705 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 36'950 | 37'914 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 37'800 | 3'673 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 995'170 | 1'030'286 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'033'980 | 1'003'368 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 21'590 | 21'204 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 291'300 | 271'364 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 26'000 | 25'736 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 68'000 | 67'006 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 70'000 | 67'588 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 261'750 | 238'136 | 310.300 | Bücher | |
| 15'370 | 17'350 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 5'000 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 3'600 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 47'000 | 50'170 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 243'950 | 460'803 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 260'000 | 205'458 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 24'200 | 17'637 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 8'000 | 4'002 | 313.023 | Lebensmittel | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 499'978 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 32'236 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 81'681 | |
| 317.100 | Déplacements | | 91'719 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 119'342 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 20'940 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 54'919 | |
| 318.003 | Assurances | | 34'464 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 1'142 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 25'905 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 72'171 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 41'893 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 13'334 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 16'788 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | | 593'406 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 879'462 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 14'674 | |
| 427.000 | Locations | | | 35'006 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | | 40'880 |
| 432.200 | Pensions | | | 3'696 |
| 433.000 | Ecolages | | | 359'200 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 14'443 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 56'303 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 12'492 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 31'954 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 22'738 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 61'597 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | | 593'406 |
| 451.001 | Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois | | | 2'511'000 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | | |
| 460.050 | Subventions du fonds national | | | 161'701 |

## 3257 Ecole du personnel soignant

**EPSO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'426'374 | |
| | Revenus / Recettes | | 537'340 |
| | Solde | -889'034 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 926'379 | |
| | Revenus | | 537'340 |
| | Solde | -389'039 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 301.130 | Traitements des élèves | | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 14'996 | |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | 9'564 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 182 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 68 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 1'309 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 879 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 500'000 | 444'433 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 32'000 | 30'025 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte |
| 97'530 | 80'594 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 93'000 | 91'050 | 317.100 | Reisespesen |
| 105'000 | 96'647 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 38'000 | 23'474 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 55'000 | 48'117 | 318.002 | Posttaxen |
| 35'710 | 33'534 | 318.003 | Versicherungen |
| 1'600 | 1'121 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 26'100 | 21'860 | 318.005 | Empfänge, Kosten |
| 79'500 | 93'599 | 318.008 | Prüfungskosten |
| 43'500 | 38'000 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 14'500 | 12'616 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 14'600 | 16'251 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 500'000 | 528'059 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität |
| 879'460 | 910'513 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 15'000 | 13'222 | 361.000 | Konferenzkostenanteil |
| 30'000 | 30'227 | 427.000 | Mietzinse |
| 40'750 | 52'840 | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| | | 432.200 | Kostgelder |
| 355'800 | 386'000 | 433.000 | Schulgelder |
| | 7'000 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 50'120 | 22'502 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 8'380 | 6'024 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| | | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| | 106'851 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 61'000 | 46'323 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 500'000 | 528'059 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität |
| 2'055'750 | 2'103'750 | 451.001 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten |
| | 89'152 | 460.000 | Bundesbeiträge |
| | 201'949 | 460.050 | Nationalfondsbeiträge |

## 3257 Schule für Krankenpflege

**EPSO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1'386'560 | 1'828'952 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 502'160 | 846'151 | | Ertrag / Einnahmen |
| -884'400 | -982'801 | | Saldo |
| 886'560 | 1'828'952 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 502'160 | 846'151 | | Ertrag |
| -384'400 | -982'801 | | Saldo |
| | 1'600 | 301.130 | Gehälter der Schüler |
| | 688'354 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte |
| 15'000 | 11'590 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte |
| 6'000 | 37'498 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals |
| | 10'922 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte |
| | 3'191 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte |
| | 62'800 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| | 58'639 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 29 | |
| 309.000 | Frais de formation | | | |
| 310.102 | Publications et publicité | | | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | 474 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 24'548 | |
| 317.100 | Déplacements | | 2'492 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'660 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 9'703 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 648'312 | |
| 390.019 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé | | 82'162 | |
| 390.024 | Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant | | 130'000 | |
| 431.002 | Taxes d'examens | | | 7'040 |
| 433.000 | Ecolages | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 4'387 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 2'344 |
| 451.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | | 523'569 |
| 490.024 | Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant | | | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 499'995 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -499'995 | |
| 503.002 | Aménagement d'immeubles | | 499'995 | |
| **3258** | **Haute école spécialisée santé** | | | |
| **HESS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 10'793'797 | |
| | | Revenus / Recettes | | 7'460'191 |
| | | Solde | -3'333'606 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 10'793'797 | |
| | | Revenus | | 7'460'191 |
| | | Solde | -3'333'606 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'729 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'110'637 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 6'710 | |
| 301.122 | Traitements du personnel de conciergerie | | 112'530 | |
| 301.130 | Traitements des élèves | | 1'314'991 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 12'510 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'400 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 5'864 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 5'317'462 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 68'216 | |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | | 283'975 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 56'933 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | 1'297 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 1'000 | 2'340 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| | 341 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 1'000 | 1'544 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 16'020 | 16'220 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 2'000 | 11'603 | 317.100 | Reisespesen | |
| 1'660 | 1'990 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 2'295 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| | 1'171 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 6'170 | 11'597 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 648'310 | 657'014 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 59'400 | 246'946 | 390.019 | Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet | |
| 130'000 | | 390.024 | Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| 6'820 | 10'120 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| | 30'920 | 433.000 | Schulgelder | |
| | 4'388 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | -6'095 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 2'340 | 12'431 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 493'000 | 482'388 | 451.005 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | |
| | 312'000 | 490.024 | Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| 500'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -500'000 | | | | Saldo |
| 500'000 | | 503.002 | Ausbau von Gebäuden | |
| | | **3258** | **Fachhochschule für Gesundheit** | |
| | | **HESS** | | |
| 11'079'180 | 10'153'233 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'865'320 | 7'118'026 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'213'860 | -3'035'207 | | | Saldo |
| 11'079'180 | 10'153'233 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'865'320 | 7'118'026 | | | Ertrag |
| -4'213'860 | -3'035'207 | | | Saldo |
| 3'000 | 2'924 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'156'230 | 1'033'999 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 10'000 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 122'210 | 107'885 | 301.122 | Gehälter des Hausdienstpersonals | |
| 1'317'600 | 1'241'600 | 301.130 | Gehälter der Schüler | |
| 15'440 | 12'000 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 6'250 | 6'941 | 301.400 | Treueprämien | |
| 11'670 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 5'635'950 | 5'128'373 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 145'000 | 24'671 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 260'000 | 246'547 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | |
| 61'850 | 61'561 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 24'613 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 11'197 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 584'749 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 607'154 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 12'724 | |
| 309.000 | Frais de formation | 62'857 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | 25'543 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 107'955 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 47'007 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 31'251 | |
| 310.300 | Livres | 34'424 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 82'835 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 19'845 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | 533 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 81'536 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 99'397 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 12'875 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 95'384 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | 30'983 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 2'866 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 3'848 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | 1'829 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 316.100 | Locations de locaux | 29'672 | |
| 317.100 | Déplacements | 113'988 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 52'584 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 3'313 | |
| 318.002 | Taxes postales | 13'415 | |
| 318.003 | Assurances | 12'717 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 848 | |
| 318.008 | Frais d'examens | 11'862 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 19'852 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 3'240 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 26'585 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 990 | |
| 390.001 | Prestations de la Bibliothèque cantonale | | |
| 390.004 | Locations de locaux de l'hôpital | | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 4'100 | |
| 390.022 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG | 192'831 | |
| 390.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 28'440 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | 287 |
| 427.000 | Locations | | 9'087 |
| 433.000 | Ecolages | | 417'880 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 5'379 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 605 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | 7'280 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 12'887 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 71'849 |
| 451.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 6'610'418 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |
| 465.000 | Participations de tiers | | 242'358 |

## Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 28'030 | 27'584 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte |
| 11'140 | 2'594 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte |
| 587'830 | 545'649 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 619'050 | 563'582 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 12'750 | 11'310 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 70'000 | 66'177 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 18'000 | 20'233 | 309.004 | Personalwerbungskosten |
| 86'000 | 83'294 | 310.100 | Büromaterialien |
| 28'000 | 43'232 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 30'000 | 27'093 | 310.200 | Schulmaterialien |
| 33'000 | 31'003 | 310.300 | Bücher |
| | 8'250 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 20'000 | 28'460 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten |
| | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug |
| 76'550 | 96'250 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 103'000 | 84'811 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 15'300 | 7'697 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 95'500 | 92'932 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| | | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften |
| 3'000 | 3'201 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 3'500 | 3'856 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte |
| 3'000 | 1'322 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug |
| | 1'902 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 45'000 | 33'437 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 112'000 | 112'225 | 317.100 | Reisespesen |
| 15'000 | 93'943 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 3'000 | 2'827 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 18'000 | 12'120 | 318.002 | Posttaxen |
| 13'010 | 13'575 | 318.003 | Versicherungen |
| 1'200 | 890 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 13'000 | 11'179 | 318.008 | Prüfungskosten |
| 22'580 | 16'468 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| | 3'018 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 22'280 | 31'732 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| | | 330.001 | Debitorenverluste |
| | 10'000 | 390.001 | Leistungen der Kantonsbibliothek |
| 2'000 | | 390.004 | Mieten für Spitalräume |
| 4'100 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB |
| 189'160 | 170'405 | 390.022 | Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten |
| 30'000 | 24'480 | 390.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten |
| 400 | 539 | 420.000 | Bankzinsen |
| 9'000 | 7'471 | 427.000 | Mietzinse |
| 296'950 | 433'010 | 433.000 | Schulgelder |
| 24'330 | 524 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 4'090 | 7'180 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| | | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| | 29'100 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 64'250 | 65'906 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 6'280'900 | 6'136'059 | 451.005 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz |
| | 5'385 | 460.000 | Bundesbeiträge |
| 100'000 | 159'907 | 465.000 | Beteiligungen Dritter |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 490.019 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé | | | 82'162 |
| **3259** | **Haute école fribourgeoise de travail social** | | | |
| **HETS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 8'240'204 | |
| | | Revenus / Recettes | | 7'263'460 |
| | | Solde | -976'744 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 8'240'204 | |
| | | Revenus | | 7'263'460 |
| | | Solde | -976'744 | |
| 300.200 | Commissions | | 4'715 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'252'564 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 324'757 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 39'953 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'439 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 3'303'219 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | | |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | | 531'046 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 40'470 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 4'514 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 424'084 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 434'890 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 9'048 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 54'726 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | | 732 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 41'134 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 51'292 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 30'110 | |
| 310.300 | Livres | | 55'673 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 38'863 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 3'848 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 9'515 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 78'876 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 49'717 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 6'270 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 59'185 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | 1'191 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 386 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 1'313 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 826 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 19'462 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 543'526 | |
| 317.100 | Déplacements | | 176'972 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 233'621 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 5'243 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 25'867 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'750 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 94'169 | |
| 318.013 | Part à l'enseignement interuniversitaire | | 15'965 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 1'775 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| 85'400 | 272'946 | 490.019 | Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet | |
| | | **3259** | **Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit** | |
| | | **HETS** | | |
| 7'868'710 | 7'309'012 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'464'880 | 7'198'507 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'403'830 | -110'505 | | | Saldo |
| 7'868'710 | 7'309'012 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'464'880 | 7'198'507 | | | Ertrag |
| -1'403'830 | -110'505 | | | Saldo |
| 2'000 | 4'716 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'197'150 | 1'168'852 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 268'000 | 219'211 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 36'570 | 37'313 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 450 | 1'859 | 301.400 | Treueprämien | |
| 3'178'720 | 2'842'902 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 62'000 | | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 550'000 | 537'376 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | |
| 35'830 | 33'026 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 5'190 | 6'528 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 380'530 | 365'975 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 396'150 | 369'700 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 8'190 | 7'543 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 56'000 | 49'978 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 12'000 | 8'372 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 40'000 | 37'618 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 55'000 | 63'944 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 15'000 | 34'148 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 52'000 | 53'575 | 310.300 | Bücher | |
| 36'000 | 65'848 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 4'000 | 3'701 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 10'000 | 16'901 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 80'000 | 73'096 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 38'500 | 46'595 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 6'000 | 7'671 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 64'000 | 33'298 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 1'500 | 3'120 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 1'000 | 477 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| 1'500 | 1'615 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 1'000 | 670 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 17'000 | 11'995 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 544'920 | 533'009 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 110'000 | 152'001 | 317.100 | Reisespesen | |
| 140'000 | 151'383 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'700 | 9'993 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 22'000 | 22'831 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'750 | 2'780 | 318.003 | Versicherungen | |
| 134'000 | 113'374 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 24'000 | 2'283 | 318.013 | Anteil am Universitätsunterricht | |
| 8'100 | 3'075 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 43'515 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | 2'000 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 2'600 | |
| 390.022 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG | 190'307 | |
| 390.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 28'080 | |
| 427.000 | Locations | | 9'863 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 76'850 |
| 433.000 | Ecolages | | 280'000 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 1'142 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 1'466 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 19'143 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 12'787 |
| 451.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 6'135'404 |
| 465.000 | Participations de tiers | | 726'805 |

## 3260 Université - Compte ordinaire

**UNIV**

| | | |
|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 220'444'416 |
| | Revenus / Recettes | 127'421'534 |
| | Solde | -93'022'882 |
| Compte de fonctionnement | Charges | 197'698'575 |
| | Revenus | 125'551'534 |
| | Solde | -72'147'041 |

| | | |
|---|---|---|
| 300.200 | Commissions | 39'516 |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 19'323'279 |
| 301.105 | Traitements du personnel du centre de calcul | 2'881'324 |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 9'402'787 |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | 379'890 |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | 58'699 |
| 301.300 | Allocations sociales | 430'598 |
| 301.400 | Primes de fidélité | 109'412 |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | 17'511 |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | 1'237'064 |
| 302.110 | Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires | 26'733'424 |
| 302.111 | Traitements des professeurs associés | 10'213'819 |
| 302.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 4'904'711 |
| 302.113 | Traitements des maîtres assistants | 15'711'690 |
| 302.114 | Traitements des assistants | 19'942'993 |
| 302.115 | Traitements des professeurs de sports | 663'640 |
| 302.116 | Traitements des professeurs auxiliaires de didactique | 138'152 |
| 302.117 | Traitements du personnel des instituts associés | 982'785 |
| 302.118 | Revalorisation des traitements du personnel | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 612'136 |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 137'617 |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 102'294 |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 9'414'655 |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 9'048'887 |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 186'694 |
| 307.000 | Pensions de retraite | 15'028 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| 34'000 | 36'106 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 20'000 | 5'000 | 380.001 | Fondseinlagen | |
| 2'600 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | |
| 188'360 | 145'797 | 390.022 | Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| 22'000 | 23'760 | 390.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | |
| 10'000 | 9'700 | 427.000 | Mietzinse | |
| 69'600 | 79'355 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| 272'000 | 281'000 | 433.000 | Schulgelder | |
| | 630 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 4'277 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 7'000 | 11'841 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 5'726'280 | 6'200'896 | 451.005 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | |
| 380'000 | 610'808 | 465.000 | Beteiligungen Dritter | |
| | | **3260** | **Universität - Ordentlicher Haushalt** | |
| | | **UNIV** | | |
| 184'415'810 | 188'476'917 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 112'979'700 | 120'169'414 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -71'436'110 | -68'307'503 | | | Saldo |
| 178'199'810 | 184'476'929 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 110'721'700 | 121'042'200 | | | Ertrag |
| -67'478'110 | -63'434'729 | | | Saldo |
| 60'000 | 62'188 | 300.200 | Kommissionen | |
| 18'231'310 | 18'754'105 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 2'868'830 | 2'791'855 | 301.105 | Gehälter des Personals des Rechenzentrums | |
| 9'467'650 | 9'048'959 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| | 287'202 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 344'390 | 389'715 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 105'860 | 136'741 | 301.400 | Treueprämien | |
| 52'890 | 19'763 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 2'000'000 | 1'338'527 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | |
| 27'540'460 | 26'594'616 | 302.110 | Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren | |
| 10'996'260 | 9'964'318 | 302.111 | Gehälter der Professeurs associés | |
| 5'373'870 | 4'970'960 | 302.112 | Gehälter der Lehrbeauftragten | |
| 16'493'190 | 15'027'104 | 302.113 | Gehälter der Oberassistenten | |
| 19'716'370 | 19'802'645 | 302.114 | Gehälter der Assistenten | |
| 609'600 | 583'418 | 302.115 | Gehälter der Sportlehrer | |
| 126'670 | 319'465 | 302.116 | Gehälter der Didaktiklehrer | |
| 891'320 | 947'185 | 302.117 | Gehälter des Personals der angegliederten Institute | |
| -3'300'000 | | 302.118 | Erhöhung Personalgehälter | |
| 363'200 | 590'019 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 128'290 | 189'674 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 118'540 | 66'743 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 9'615'910 | 9'206'545 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 9'618'460 | 8'826'437 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 192'600 | 173'826 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | 9'945 | 307.000 | Ruhegehälter | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 309.000 | Frais de formation | 56'860 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | 93'307 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 160'764 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 444'961 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 39'928 | |
| 310.304 | Livres et accès aux banques de données | 3'317'450 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 545'796 | |
| 311.200 | Achats de machines | 24'779 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 2'480'766 | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | 857'063 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 59'867 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 2'526'739 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 3'779'508 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 340'942 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 3'802'406 | |
| 314.103 | Frais d'installation des équipements informatiques | 303'952 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 49'581 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 21'181 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 117'576 | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | 78'869 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 136'906 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 2'647'813 | |
| 317.100 | Déplacements | 330'904 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 3'784'660 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 100'198 | |
| 318.002 | Taxes postales | 519'019 | |
| 318.003 | Assurances | 391'808 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 85'265 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | 100'284 | |
| 318.013 | Part à l'enseignement interuniversitaire | 414'505 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 10'400 | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | 203'871 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 1'759'742 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | |
| 319.004 | Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires | 9'092'199 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 21'337'220 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | 541'453 | |
| 366.000 | Subventions cantonales | 349'420 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 2'700'008 | |
| 380.012 | Versement à la Fondation pour la recherche et le développement du plurilinguisme | | |
| 380.013 | Versement au Fonds de recherche du Centenaire | | |
| 390.001 | Prestations de la Bibliothèque cantonale | 1'402'000 | |
| 422.000 | Intérêts des prêts | | 16'446 |
| 427.000 | Locations | | 281'988 |
| 431.000 | Emoluments | | 2'009'520 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 828'089 |
| 433.001 | Taxes d'inscription | | 7'898'015 |
| 434.006 | Produit des photocopies | | 69'679 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | 2'274 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | 20'273 |

## Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 85'860 | 30'852 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 125'000 | 78'668 | 309.004 | Personalwerbungskosten |
| 160'000 | 159'806 | 310.100 | Büromaterialien |
| 490'000 | 553'314 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 46'000 | 42'885 | 310.200 | Schulmaterialien |
| 3'617'450 | 3'512'720 | 310.304 | Bücher und Zugriff auf Datenbanken |
| 550'000 | 541'475 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 25'000 | 24'289 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 2'500'000 | 2'430'979 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten |
| 760'000 | 841'778 | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten |
| 160'000 | 132'425 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen |
| 1'950'000 | 2'105'273 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 3'840'000 | 3'322'249 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 340'000 | 351'557 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 3'802'400 | 3'783'498 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 300'000 | 289'425 | 314.103 | Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen |
| 50'000 | 48'746 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien |
| 22'000 | 19'283 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 115'000 | 112'309 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte |
| 79'000 | 77'351 | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten |
| 145'160 | 157'272 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 2'717'850 | 2'665'478 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 550'000 | 351'886 | 317.100 | Reisespesen |
| 4'169'600 | 3'938'975 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 210'000 | 133'732 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 604'400 | 556'158 | 318.002 | Posttaxen |
| 380'000 | 371'688 | 318.003 | Versicherungen |
| 110'000 | 78'010 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 105'040 | 94'396 | 318.005 | Empfänge, Kosten |
| 414'510 | 411'450 | 318.013 | Anteil am Universitätsunterricht |
| 10'400 | 10'400 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 200'000 | 225'897 | 318.096 | Seelsorge |
| 1'684'760 | 1'725'179 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| | 300'000 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 8'969'110 | 9'329'492 | 319.004 | Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien |
| 4'987'280 | 5'391'569 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 556'900 | 490'402 | 361.000 | Konferenzkostenanteil |
| 349'420 | 349'420 | 366.000 | Kantonsbeiträge |
| | 1'913'088 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| | 2'500'000 | 380.012 | Überweisung an die Stiftung für die Forschung und die Entwicklung der Mehrsprachigkeit |
| | 3'450'000 | 380.013 | Überweisung an den Forschungsfonds der Universität |
| 1'402'000 | 1'471'600 | 390.001 | Leistungen der Kantonsbibliothek |
| 12'000 | 10'964 | 422.000 | Zinsen auf Darlehen |
| 270'000 | 365'211 | 427.000 | Mietzinse |
| 1'926'400 | 1'988'313 | 431.000 | Gebühren |
| 705'000 | 871'092 | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| 7'986'500 | 8'095'635 | 433.001 | Einschreibegebühren |
| 70'000 | 75'933 | 434.006 | Erlös aus Fotokopien |
| 8'000 | 3'780 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen |
| 20'000 | 19'345 | 435.002 | Materialverkäufe |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 154'196 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 164'079 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 285'120 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 184'678 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 21'955 |
| 451.000 | Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation | | | 53'913'267 |
| 460.001 | Subventions fédérales pour les installations | | | 867'888 |
| 460.003 | Subventions fédérales pour l'exploitation | | | 41'857'200 |
| 465.001 | Subventions de tiers pour l'entretien et la rénovation des immeubles | | | 4'375 |
| 465.002 | Subventions du Conseil de l'Université | | | 435'976 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | 16'536'516 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 22'745'841 | |
| | | Recettes | | 1'870'000 |
| | | Solde | -20'875'841 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | 6'786'062 | |
| 503.001 | Achats d'immeubles | | 15'959'778 | |
| 660.004 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | | 1'870'000 |
| 662.004 | Part des communes pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | | |
| 665.004 | Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | | |
| **3261** | **Université - Autres sources externes de financement** | | | |
| **UNIF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 16'242'364 | |
| | | Revenus / Recettes | | 16'242'364 |
| | | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 16'242'364 | |
| | | Revenus | | 16'242'364 |
| | | Solde | | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'789'519 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 1'204'291 | |
| 302.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | | 195'331 | |
| 302.114 | Traitements des assistants | | 6'891'412 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 69'730 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 53'064 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 589 | |
| 310.300 | Livres | | 155'649 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 121'016 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 329'844 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 53'719 | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | | 217'870 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 135'332 | |
| 313.013 | Produits chimiques | | 30'380 | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | | 331'663 | |
| 313.018 | Instruments et ustensiles | | 47'912 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 9'494 | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | | 503 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| | 114'299 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 180'000 | 104'299 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 250'000 | 288'727 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| 100'000 | 221'487 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 6'000 | 20'000 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 54'595'800 | 56'179'789 | 451.000 | Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone |
| 240'000 | 8'163'088 | 460.001 | Bundesbeiträge für Installationen |
| 43'832'000 | 43'882'214 | 460.003 | Betriebsbeiträge des Bundes |
| | 9'911 | 465.001 | Beiträge Dritter für den Unterhalt und die Renovierung von Gebäuden |
| 520'000 | 628'114 | 465.002 | Beiträge des Hochschulrates |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |
| 6'216'000 | 3'999'988 | | Investitionsrechnung — Ausgaben |
| 2'258'000 | -872'786 | | Einnahmen |
| -3'958'000 | -4'872'774 | | Saldo |
| 6'216'000 | 3'999'988 | 503.000 | Bau von Gebäuden |
| | | 503.001 | Liegenschaftskäufe |
| 1'920'000 | -872'786 | 660.004 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden |
| 283'000 | | 662.004 | Anteil der Gemeinden für den Bau und den Ausbau von Gebäuden |
| 55'000 | | 665.004 | Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden |

## 3261 Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen

**UNIF**

| | | |
|---|---|---|
| | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | | Ertrag / Einnahmen |
| | | Saldo |
| | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | | Ertrag |
| | | Saldo |
| | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals |
| | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte |
| | 302.112 | Gehälter der Lehrbeauftragten |
| | 302.114 | Gehälter der Assistenten |
| | 310.100 | Büromaterialien |
| | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| | 310.200 | Schulmaterialien |
| | 310.300 | Bücher |
| | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten |
| | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| | 313.013 | Chemikalien |
| | 313.016 | Labormaterial |
| | 313.018 | Medizinische Instrumente und Utensilien |
| | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 443 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 12'960 | |
| 316.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | | 5'886 | |
| 317.100 | Déplacements | | 937'336 | |
| 317.200 | Délégations et représentations | | 6'865 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 544'972 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'506 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 2'108 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 2'954 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 12'119 | |
| 318.006 | Taxe sur la valeur ajoutée | | 55'342 | |
| 318.047 | Frais bancaires | | 18'912 | |
| 318.063 | Contrôle par des tiers | | 16'140 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 1'806'104 | |
| 366.000 | Subventions cantonales | | 1'178'398 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | | 353'264 |
| 431.000 | Emoluments | | | 13'120 |
| 433.001 | Taxes d'inscription | | | 36'500 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 5'178'666 |
| 434.005 | Redevances d'utilisation | | | 78'424 |
| 434.007 | Locations de matériel et de machines | | | 21'560 |
| 435.000 | Ventes | | | 90'375 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 64'572 |
| 465.000 | Participations de tiers | | | 10'405'882 |
| **3265** | **Service de la culture** | | | |
| **CULT** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 6'536'396 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'671'134 |
| | | Solde | -4'865'262 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 5'701'396 | |
| | | Revenus | | 1'671'134 |
| | | Solde | -4'030'262 | |
| 300.200 | Commissions | | 11'435 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 367'242 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 77'399 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 2'700 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'600 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 31'775 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 34'298 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 624 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 276 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'898 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 15'359 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 606 | |
| 318.003 | Assurances | | 220 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 2'379 | |
| 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | | 835'000 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| | | 316.400 | Benützungskosten für EDV-Anlagen | |
| | | 317.100 | Reisespesen | |
| | | 317.200 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | |
| | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | | 318.002 | Posttaxen | |
| | | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| | | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| | | 318.006 | Mehrwertsteuer | |
| | | 318.047 | Bankspesen | |
| | | 318.063 | Kontrolle durch Dritte | |
| | | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| | | 366.000 | Kantonsbeiträge | |
| | | 420.000 | Bankzinsen | |
| | | 431.000 | Gebühren | |
| | | 433.001 | Einschreibegebühren | |
| | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | | 434.005 | Benützungsgebühren | |
| | | 434.007 | Mieten für Materialien und Maschinen | |
| | | 435.000 | Verkäufe | |
| | | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | | 465.000 | Beteiligungen Dritter | |
| | | **3265** | **Amt für Kultur** | |
| | | **CULT** | | |
| 6'282'880 | 6'081'255 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'500'000 | 2'077'570 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'782'880 | -4'003'685 | | | Saldo |
| 5'447'880 | 5'431'255 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'500'000 | 2'077'570 | | | Ertrag |
| -3'947'880 | -3'353'685 | | | Saldo |
| 12'000 | 13'950 | 300.200 | Kommissionen | |
| 362'210 | 354'131 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 1'800 | 2'100 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'600 | 2'900 | 301.400 | Treueprämien | |
| 31'390 | 30'532 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 33'720 | 32'825 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 620 | 576 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 1'000 | 875 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 6'500 | 6'524 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 18'657 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 619 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 220 | 230 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'500 | 1'468 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 835'000 | 650'000 | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 364.003 | Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail | | 90'000 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 196'343 | |
| 365.043 | Subventions cantonales pour le développement de la culture | | 3'499'424 | |
| 365.047 | Subventions cantonales pour la lecture publique | | 11'000 | |
| 380.011 | Versements au fonds de la culture | | 500'000 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 15'820 | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 8 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | 500'000 |
| 480.011 | Prélèvements sur le fonds de la culture | | | 671'126 |
| 490.017 | Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement | | | 500'000 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 835'000 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -835'000 | |
| 562.002 | Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture | | 835'000 | |
| **3270** | **Archives de l'Etat** | | | |
| **ARCH** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 995'873 | |
| | | Revenus / Recettes | | 25'367 |
| | | Solde | -970'506 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 995'873 | |
| | | Revenus | | 25'367 |
| | | Solde | -970'506 | |
| 300.200 | Commissions | | 710 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 576'839 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 54'730 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 3'075 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 4'000 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 54'930 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 50'161 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'119 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 3'185 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 29'185 | |
| 310.300 | Livres | | 10'049 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 14'363 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 29'665 | |
| 311.311 | Achats de documents | | 10'084 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 45'328 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 797 | |
| 315.311 | Entretien des documents | | 23'000 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 22'620 | |
| 317.100 | Déplacements | | 3'444 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 19'955 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 90'000 | 90'000 | 364.003 | Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei | |
| 40'000 | 148'898 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 3'500'000 | 3'500'000 | 365.043 | Kantonsbeiträge für die Kulturförderung | |
| 11'000 | 11'000 | 365.047 | Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibiliotheken | |
| 500'000 | 550'000 | 380.011 | Einlagen in den Kulturfonds | |
| 16'320 | 15'973 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| | 15 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 500'000 | 1'000'000 | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| 500'000 | 527'555 | 480.011 | Entnahmen aus dem Kulturfonds | |
| 500'000 | 550'000 | 490.017 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | |
| 835'000 | 650'000 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -835'000 | -650'000 | | | Saldo |
| 835'000 | 650'000 | 562.002 | Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke | |

## 3270 Staatsarchiv

**ARCH**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 984'320 | 1'005'337 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 10'000 | 9'941 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -974'320 | -995'396 | | | Saldo |
| 984'320 | 1'005'337 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 10'000 | 9'941 | | | Ertrag |
| -974'320 | -995'396 | | | Saldo |
| 1'000 | 531 | 300.200 | Kommissionen | |
| 580'280 | 566'266 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 35'000 | 25'224 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 94'019 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| | | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 2'700 | 3'600 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 4'550 | 5'000 | 301.400 | Treueprämien | |
| 49'050 | 51'128 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 50'770 | 50'121 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'030 | 990 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'000 | 439 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 25'000 | 28'836 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 10'000 | 10'002 | 310.300 | Bücher | |
| 14'700 | 18'748 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 25'000 | 4'339 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 10'000 | 2'500 | 311.311 | Anschaffung von Urkunden | |
| 45'300 | 35'428 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 1'200 | 507 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 23'000 | 23'827 | 315.311 | Unterhalt der Urkunden | |
| 33'000 | 16'517 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 4'000 | 3'569 | 317.100 | Reisespesen | |
| 20'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 941 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 2'590 | |
| 318.003 | Assurances | | 5'173 | |
| 318.019 | Microfilmage | | 6'037 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 9'578 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'035 | |
| 319.009 | Activités culturelles | | 2'493 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 10'789 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 2'047 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | | 6'100 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 8'979 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 8'241 |
| **3271** | **Bibliothèque cantonale et universitaire** | | | |
| **BCUN** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 11'508'236 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'977'764 |
| | | Solde | -9'530'472 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 11'508'236 | |
| | | Revenus | | 1'977'764 |
| | | Solde | -9'530'472 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'301 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 4'833'371 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 614'564 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 31'609 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 76'834 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 23'316 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 3'141 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 480'684 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 445'043 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 10'560 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 9'485 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 45'692 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 37'462 | |
| 310.103 | Photocopies | | 58'541 | |
| 310.104 | Fournitures de reliure | | 36'541 | |
| 310.300 | Livres | | 501'030 | |
| 310.301 | Abonnements aux revues | | 1'188'652 | |
| 310.303 | Collections du patrimoine fribourgeois | | 39'563 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 24'494 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 13'131 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 32'972 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 35'523 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 273'657 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 19'201 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 362'900 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 24'780 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 8'739 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| 2'000 | 1'226 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'700 | 2'331 | 318.002 | Posttaxen | |
| 5'250 | 4'906 | 318.003 | Versicherungen | |
| 6'000 | 4'360 | 318.019 | Mikroverfilmung | |
| 15'500 | 39'141 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'000 | 702 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 2'500 | 291 | 319.009 | Kulturelle Aktivitäten | |
| 10'790 | 10'789 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 3'000 | 2'845 | 431.000 | Gebühren | |
| | | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | 312 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 7'000 | 6'784 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3271** | **Kantons- und Universitätsbibliothek** | |
| | | **BCUN** | | |
| 11'545'170 | 11'404'362 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'985'800 | 2'009'710 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -9'559'370 | -9'394'652 | | | Saldo |
| 11'545'170 | 10'904'362 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'985'800 | 2'009'710 | | | Ertrag |
| -9'559'370 | -8'894'652 | | | Saldo |
| 2'000 | 2'426 | 300.200 | Kommissionen | |
| 4'698'400 | 4'604'427 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 718'500 | 601'975 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 29'961 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 67'180 | 78'857 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 22'140 | 27'656 | 301.400 | Treueprämien | |
| 6'250 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 410'250 | 447'396 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 406'170 | 427'062 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 8'940 | 9'614 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 11'000 | 11'740 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 46'000 | 41'000 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 37'500 | 31'644 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 70'000 | 57'945 | 310.103 | Fotokopien | |
| 37'000 | 44'635 | 310.104 | Buchbindermaterial | |
| 500'000 | 476'373 | 310.300 | Bücher | |
| 1'200'000 | 1'142'735 | 310.301 | Zeitschriftenabonnemente | |
| 40'000 | 39'955 | 310.303 | Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes | |
| 24'400 | 17'364 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 12'950 | 13'105 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 33'000 | 33'812 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 62'800 | 29'842 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 340'000 | 238'819 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 27'600 | 27'823 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 391'000 | 350'359 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 30'000 | 20'460 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 7'000 | 6'214 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 315.310 | Entretien des collections | 85'795 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 48'147 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 5'461 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 406'098 | |
| 316.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | 809'781 | |
| 317.100 | Déplacements | 19'486 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 87'889 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 6'453 | |
| 318.002 | Taxes postales | 63'211 | |
| 318.003 | Assurances | 18'252 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 2'140 | |
| 318.012 | Restauration de manuscrits et incunables | 24'699 | |
| 318.019 | Microfilmage | 58'049 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 92'739 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 44'628 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 16'808 | |
| 319.009 | Activités culturelles | 31'022 | |
| 319.010 | Expositions temporaires | 39'934 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 16'649 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 2'586 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 378'325 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | 17'300 | |
| 427.000 | Locations | | 11'796 |
| 433.002 | Taxes des étudiants de l'Université | | 222'288 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 14'689 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | |
| 434.004 | Taxes d'entrées | | 8'909 |
| 434.006 | Produit des photocopies | | 66'158 |
| 435.000 | Ventes | | 30'319 |
| 435.019 | Produit de la cafétéria | | 29'791 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 5'754 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 32'842 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 60'088 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 16 |
| 437.000 | Amendes | | 53'701 |
| 460.013 | Subventions fédérales pour la protection des biens culturels | | 3'213 |
| 490.001 | Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire | | 1'402'000 |
| 490.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 36'200 |
| | Compte des investissements Dépenses<br>Recettes<br>Solde | | |
| 503.002 | Aménagement d'immeubles | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Erziehung, Kultur und Sport** |
|---|---|---|---|
| 90'000 | 82'000 | 315.310 | Unterhalt der Sammlungen |
| 57'150 | 46'720 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 5'000 | 5'407 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 407'440 | 400'384 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 814'000 | | 316.400 | Benützungskosten für EDV-Anlagen |
| 19'000 | 19'591 | 317.100 | Reisespesen |
| 88'000 | 82'350 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 11'500 | 8'784 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 73'000 | 65'847 | 318.002 | Posttaxen |
| 18'570 | 17'686 | 318.003 | Versicherungen |
| 5'100 | 4'426 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 25'000 | 23'460 | 318.012 | Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln |
| 59'000 | 34'471 | 318.019 | Mikroverfilmung |
| 95'000 | 741'662 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 48'000 | 46'276 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 28'000 | 19'759 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 33'000 | 26'197 | 319.009 | Kulturelle Aktivitäten |
| 40'000 | 36'247 | 319.010 | Sonderausstellungen |
| 23'000 | 13'119 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität |
| | 1'297 | 330.001 | Debitorenverluste |
| 378'330 | 391'981 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 17'000 | 23'501 | 380.001 | Fondseinlagen |
| 11'800 | 11'796 | 427.000 | Mietzinse |
| 232'000 | 229'356 | 433.002 | Gebühren der Universitätsstudenten |
| 5'800 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| | 19'800 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| 10'000 | 6'487 | 434.004 | Eintrittsgebühren |
| 80'000 | 72'057 | 434.006 | Erlös aus Fotokopien |
| 13'000 | 25'429 | 435.000 | Verkäufe |
| 47'000 | 30'831 | 435.019 | Ertrag aus der Cafeteria |
| | 13'566 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 60'000 | 46'159 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 23'000 | 13'119 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität |
| 55'000 | 49'180 | 437.000 | Bussen |
| 10'000 | 10'329 | 460.013 | Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz |
| 1'402'000 | 1'481'600 | 490.001 | Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek |
| 36'200 | | 490.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB |
| | 500'000 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| | -500'000 | | Einnahmen<br>Saldo |
| | 500'000 | 503.002 | Ausbau von Gebäuden |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et de sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3272** | **Conservatoire** | | | |
| **CONS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 18'970'364 | |
| | | Revenus / Recettes | | 11'496'026 |
| | | Solde | -7'474'338 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 18'970'364 | |
| | | Revenus | | 11'496'026 |
| | | Solde | -7'474'338 | |
| 300.200 | Commissions | | 2'838 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 831'863 | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | 128'623 | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | 15'724 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 19'929 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 487 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 12'630'831 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | | 110'412 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 182'902 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 59'612 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 41'612 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'201'014 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'186'742 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 191'914 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 26'553 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 26'533 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 14'361 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 17'865 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 35'859 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 6'006 | |
| 310.300 | Livres | | 10'261 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 1'800 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 2'520 | |
| 311.308 | Achats d'instruments | | 16'242 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 8'171 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 133'112 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 5'971 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 63'087 | |
| 315.308 | Entretien des instruments | | 59'989 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 1'322'419 | |
| 317.100 | Déplacements | | 97'130 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 232'274 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 7'190 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 18'159 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'193 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 4'710 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 53'627 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 10'409 | |
| 319.009 | Activités culturelles | | 48'657 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 4'065 | |
| 331.008 | Amortissements des appareils | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3272 CONS** | **Konservatorium** | |
| 19'918'150 | 19'004'388 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 11'977'410 | 11'035'960 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -7'940'740 | -7'968'428 | | | Saldo |
| 19'918'150 | 19'225'096 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 11'977'410 | 11'035'960 | | | Ertrag |
| -7'940'740 | -8'189'136 | | | Saldo |
| 2'500 | 2'757 | 300.200 | Kommissionen | |
| 842'730 | 835'715 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 129'430 | 131'292 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| | 18'105 | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 16'160 | 18'570 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 440 | 1'110 | 301.400 | Treueprämien | |
| 13'234'600 | 12'577'136 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 203'000 | 153'320 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 180'240 | 183'231 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 69'890 | 75'655 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 48'590 | 11'326 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 1'266'060 | 1'196'665 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'269'440 | 1'187'663 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 162'000 | 171'494 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 27'950 | 26'053 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 26'570 | 24'357 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 31'000 | 22'748 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 16'500 | 16'095 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 25'790 | 23'231 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 6'000 | 4'294 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 11'000 | 9'777 | 310.300 | Bücher | |
| 1'800 | 94'092 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 2'500 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 30'530 | | 311.308 | Anschaffung von Instrumenten | |
| 12'600 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 166'000 | 138'735 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 15'000 | 30'600 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 79'000 | 28'048 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 60'000 | 64'965 | 315.308 | Unterhalt der Instrumente | |
| 1'326'190 | 1'264'767 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 105'000 | 104'379 | 317.100 | Reisespesen | |
| 200'000 | 174'094 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'500 | 7'860 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 40'000 | 35'035 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'440 | 1'893 | 318.003 | Versicherungen | |
| 5'000 | 6'491 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 48'000 | 47'770 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 10'000 | 10'014 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 49'000 | 50'758 | 319.009 | Kulturelle Aktivitäten | |
| | 12 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | 356'788 | 331.008 | Abschreibungen auf Geräten | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 390.000 | Prestations du Centre informatique de l'Etat | | 124'000 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 2'700 | |
| 390.015 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs | | 10'000 | |
| 421.000 | Intérêts des placements | | | 360 |
| 427.000 | Locations | | | 36'172 |
| 433.000 | Ecolages | | | 4'143'299 |
| 434.010 | Taxes d'auditions et de concerts | | | 35'426 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 15'309 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 15'347 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 4'033 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 5'571 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 9'525 |
| 451.001 | Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois | | | |
| 452.000 | Part des communes | | | 6'832'463 |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | | 398'520 |
| | Compte des investissements | Dépenses | | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | | |
| 506.300 | Achats d'appareils | | | |
| **3273** | **Musée d'art et d'histoire** | | | |
| **MAHF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'317'484 | |
| | | Revenus / Recettes | | 134'727 |
| | | Solde | -3'182'757 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'317'484 | |
| | | Revenus | | 134'727 |
| | | Solde | -3'182'757 | |
| 300.200 | Commissions | | 3'384 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'463'573 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 86'659 | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 14'790 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 8'725 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 133'360 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 126'892 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 2'904 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 15'087 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 35'144 | |
| 310.300 | Livres | | 9'999 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 19'458 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 73'421 | |
| 311.310 | Achats de collections | | 119'902 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 11'180 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 154'000 | 107'000 | 390.000 | Leistungen des Informatikzentrums des Staates | |
| 2'700 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | |
| 30'000 | 11'200 | 390.015 | Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| | 410 | 421.000 | Anlagezinsen | |
| 33'800 | 33'468 | 427.000 | Mietzinse | |
| 4'260'000 | 4'192'008 | 433.000 | Schulgelder | |
| 19'000 | 27'915 | 434.010 | Gebühren für Vorträge und Konzerte | |
| 5'000 | 88 | 435.002 | Materialverkäufe | |
| 20'930 | 23'118 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 7'760 | 19'635 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| 19'000 | | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 20'000 | 9'099 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 12'000 | 16'665 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 250'000 | 108'000 | 451.001 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten | |
| 7'329'920 | 6'605'555 | 452.000 | Anteil der Gemeinden | |
| | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |
| | -220'708 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| | 220'708 | | | Saldo |
| | -220'708 | 506.300 | Kauf von Geräten | |

## 3273 Museum für Kunst und Geschichte

**MAHF**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3'326'640 | 3'003'837 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 71'740 | 104'012 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -3'254'900 | -2'899'825 | | | Saldo |
| 3'326'640 | 3'003'837 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 71'740 | 104'012 | | | Ertrag |
| -3'254'900 | -2'899'825 | | | Saldo |
| 2'500 | 2'272 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'471'900 | 1'422'635 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 112'000 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 40'870 | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 15'520 | 17'090 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 8'580 | 9'400 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 9'146 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 125'830 | 124'190 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 126'990 | 116'410 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'760 | 2'575 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 15'000 | 14'990 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 35'000 | 35'035 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 10'000 | 9'060 | 310.300 | Bücher | |
| 20'000 | 4'478 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 73'000 | 44'897 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 120'000 | 120'147 | 311.310 | Anschaffung von Sammlungen | |
| 20'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 158'146 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 5'633 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | | 16'970 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 299'932 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 3'840 | |
| 315.310 | Entretien des collections | | 9'974 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 5'107 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 2'031 | |
| 317.100 | Déplacements | | 12'064 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 28'887 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 7'897 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 25'029 | |
| 318.003 | Assurances | | 23'421 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 441 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 11'861 | |
| 319.010 | Expositions temporaires | | 479'804 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 11'468 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 90'000 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 500 | |
| 427.000 | Locations | | | 10'415 |
| 434.004 | Taxes d'entrées | | | 79'293 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 40'981 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 1'783 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 2'255 |
| **3274** | **Musée d'histoire naturelle** | | | |
| **MHNA** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'043'881 | |
| | | Revenus / Recettes | | 30'281 |
| | | Solde | -2'013'600 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'043'881 | |
| | | Revenus | | 30'281 |
| | | Solde | -2'013'600 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'420 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 991'863 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 11'595 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 7'775 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 12'364 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 86'194 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 81'597 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'815 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 1'262 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 7'735 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 34'531 | |
| 310.300 | Livres | | 7'219 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 9'437 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 10'258 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 24'580 | |
| 311.310 | Achats de collections | | 57'330 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 154'500 | 132'872 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 5'400 | 2'643 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 17'000 | 16'940 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf | |
| 300'000 | 300'008 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 4'000 | 3'974 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 10'000 | 7'837 | 315.310 | Unterhalt der Sammlungen | |
| 11'100 | 9'626 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 2'030 | 2'031 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 12'000 | 12'057 | 317.100 | Reisespesen | |
| 25'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'000 | 10'685 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 30'000 | 26'104 | 318.002 | Posttaxen | |
| 23'660 | 16'944 | 318.003 | Versicherungen | |
| 900 | 441 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 12'000 | 12'470 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 450'000 | 374'545 | 319.010 | Sonderausstellungen | |
| 11'470 | 11'468 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 90'000 | 90'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 500 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | |
| 9'740 | 10'415 | 427.000 | Mietzinse | |
| 25'000 | 41'745 | 434.004 | Eintrittsgebühren | |
| 35'000 | 40'683 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 2'000 | 11'169 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

## 3274 Naturhistorisches Museum

### MHNA

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2'052'230 | 2'008'166 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'000 | 4'924 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'047'230 | -2'003'242 | | | Saldo |
| 2'052'230 | 2'008'166 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'000 | 4'924 | | | Ertrag |
| -2'047'230 | -2'003'242 | | | Saldo |
| 2'000 | 1'606 | 300.200 | Kommissionen | |
| 978'850 | 947'249 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 12'420 | 12'300 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'930 | 8'900 | 301.400 | Treueprämien | |
| 12'300 | 1'712 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 86'470 | 82'686 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 84'730 | 79'865 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'890 | 1'715 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'000 | 1'651 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 7'500 | 9'671 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 45'000 | 15'507 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 7'000 | 7'131 | 310.300 | Bücher | |
| 9'800 | 8'169 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 11'000 | 9'987 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 30'000 | 28'502 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 60'000 | 60'107 | 311.310 | Anschaffung von Sammlungen | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 20'216 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 65'440 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 5'553 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 214'996 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 12'027 | |
| 315.310 | Entretien des collections | | 9'998 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'194 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 44'460 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'691 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 15'822 | |
| 318.003 | Assurances | | 4'676 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 785 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 2'590 | |
| 319.010 | Expositions temporaires | | 291'959 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 500 | |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 2'760 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 16'934 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 8'231 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 2'356 |
| **3280** | **Service archéologique** | | | |
| **SACF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 6'790'702 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'856'298 |
| | | Solde | -4'934'404 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 6'790'702 | |
| | | Revenus | | 1'856'298 |
| | | Solde | -4'934'404 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'897'285 | |
| 301.134 | Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton | | 1'036'816 | |
| 301.135 | Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge des routes nationales | | 1'242'088 | |
| 301.138 | Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge des routes cantonales | | 89'644 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 45'810 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 17'737 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 252'808 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 256'811 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 18'656 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 3'890 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 5'759 | |
| 310.300 | Livres | | 11'968 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 4'000 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 12'181 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 3'126 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 71'386 | |
| 313.000 | Marchandises | | 9'104 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 17'500 | 14'183 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 66'000 | 65'132 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 7'800 | 6'029 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 215'000 | 309'932 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 15'000 | 12'174 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 10'000 | 9'959 | 315.310 | Unterhalt der Sammlungen |
| 10'000 | 7'048 | 317.100 | Reisespesen |
| 41'500 | 26'773 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 1'500 | 1'729 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 22'000 | 16'492 | 318.002 | Posttaxen |
| 1'440 | 4'283 | 318.003 | Versicherungen |
| 1'600 | 313 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 2'500 | 2'424 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 280'000 | 254'937 | 319.010 | Sonderausstellungen |
| 500 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB |
| 3'000 | 4'204 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 2'000 | 720 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |

## 3280 Amt für Archäologie

**SACF**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 7'138'840 | 6'982'501 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'029'890 | 1'966'698 | | Ertrag / Einnahmen |
| -5'108'950 | -5'015'803 | | Saldo |
| 7'138'840 | 6'982'501 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'029'890 | 1'966'698 | | Ertrag |
| -5'108'950 | -5'015'803 | | Saldo |
| 3'315'420 | 2'965'874 | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 1'144'000 | 1'054'158 | 301.134 | Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons |
| 962'000 | 1'158'833 | 301.135 | Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten der Nationalstrassen |
| 100'000 | 111'682 | 301.138 | Gehälter des Hilfspersonals für die archäologische Arbeiten zu Lasten der Kantonsstrassen |
| 46'790 | 45'855 | 301.300 | Sozialzulagen |
| 19'280 | 23'565 | 301.400 | Treueprämien |
| 2'910 | 10'176 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke |
| 290'150 | 256'453 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 298'320 | 258'509 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 22'400 | 18'557 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 6'000 | 5'079 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 5'500 | 6'087 | 310.100 | Büromaterialien |
| 12'000 | 12'118 | 310.300 | Bücher |
| 4'000 | 5'151 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 12'290 | 16'477 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| 4'800 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| | 37'850 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 72'500 | 63'857 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 9'000 | 9'162 | 313.000 | Verbrauchsmaterialien |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 6'446 | |
| 313.006 | Carburants | | 14'823 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 32'145 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 4'546 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 2'190 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 7'005 | |
| 317.100 | Déplacements | | 22'998 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 313'858 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 5'742 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 6'417 | |
| 318.003 | Assurances | | 10'750 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 1'800 | |
| 318.020 | Prestations de service à charge des routes nationales | | 9'000 | |
| 318.021 | Prestations de service à charge de tiers | | 19'180 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 318.090 | Prestations de service à charge des routes cantonales | | 594 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 4'524 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 60'778 | |
| 319.013 | Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération | | 4'421 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 230'719 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 50'000 | |
| 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 3'700 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 51'000 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 19'180 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 22'207 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 716 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 8'329 |
| 450.002 | Part de la Confédération pour les fouilles des routes nationales | | | 1'663'783 |
| 451.006 | Part des routes cantonales pour les fouilles | | | 91'084 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | | |
| **3281** | **Service des biens culturels (Gestion par prestations)** | | | |
| **BIEN** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'402'760 | |
| | | Revenus / Recettes | | 131'996 |
| | | Solde | -4'270'764 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'402'760 | |
| | | Revenus | | 131'996 |
| | | Solde | -4'270'764 | |
| 300.200 | Commissions | | 21'146 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'585'403 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 124'276 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 17'473 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'510 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 148'400 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 154'382 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'142 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 960 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| 10'000 | 4'913 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 8'000 | 9'596 | 313.006 | Treibstoffe | |
| 40'000 | 15'000 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 3'000 | 8'845 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 2'000 | 2'248 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 6'000 | 8'305 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 23'000 | 21'124 | 317.100 | Reisespesen | |
| 289'200 | 370'752 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 10'000 | 9'226 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 6'500 | 8'000 | 318.002 | Posttaxen | |
| 8'940 | 10'571 | 318.003 | Versicherungen | |
| 1'800 | 1'284 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 10'000 | 31'675 | 318.020 | Dienstleistungen zu Lasten der Nationalstrassen | |
| 10'000 | 65'000 | 318.021 | Dienstleistungen zu Lasten Dritter | |
| 6'120 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 500 | 2'409 | 318.090 | Dienstleistungen zu Lasten der Kantonsstrassen | |
| 4'500 | 3'931 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 74'000 | 45'965 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| 13'500 | 5'267 | 319.013 | Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes | |
| 230'720 | 248'947 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 50'000 | 50'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 3'700 | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | |
| 30'000 | 43'950 | 431.000 | Gebühren | |
| 10'000 | 76'700 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | 4'448 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 6'000 | 1'270 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 1'863'390 | 1'708'801 | 450.002 | Anteil des Bundes für Grabungsarbeiten der Nationalstrassen | |
| 100'500 | 111'530 | 451.006 | Anteil der Kantonsstrassen für Ausgrabungsarbeiten | |
| 20'000 | 20'000 | 460.000 | Bundesbeiträge | |

## 3281 Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung)

**BIEN**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4'393'310 | 4'760'584 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 96'000 | 667'423 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'297'310 | -4'093'161 | | | Saldo |
| 4'393'310 | 4'760'584 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 96'000 | 667'423 | | | Ertrag |
| -4'297'310 | -4'093'161 | | | Saldo |
| 31'500 | 34'413 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'609'910 | 1'570'023 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 125'000 | 51'556 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 23'955 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 12'580 | 13'692 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 4'760 | 8'005 | 301.400 | Treueprämien | |
| 139'950 | 140'427 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 148'280 | 146'163 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'960 | 2'812 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 1'000 | 935 | 309.000 | Ausbildungskosten | |

| | | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|
| | 310.100 | Fournitures de bureau | | 12'479 | |
| | 310.102 | Publications et publicité | | 89'891 | |
| | 310.300 | Livres | | 6'863 | |
| | 311.100 | Achats de mobilier | | 2'201 | |
| | 311.200 | Achats de machines | | 1'290 | |
| | 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| | 311.500 | Achats de véhicules | | 8'700 | |
| | 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 22'128 | |
| | 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 8'300 | |
| | 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 1'426 | |
| | 315.500 | Entretien des véhicules | | 5'255 | |
| | 317.100 | Déplacements | | 23'243 | |
| | 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 234'853 | |
| | 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'184 | |
| | 318.002 | Taxes postales | | 2'148 | |
| | 318.003 | Assurances | | 4'673 | |
| | 318.004 | Impôts et contributions | | 88 | |
| | 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 3'749 | |
| * | 362.000 | Subventions cantonales pour les communes | | 268'459 | |
| * | 365.001 | Subventions cantonales pour des tiers | | 1'631'541 | |
| | 390.011 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 11'600 | |
| | 431.000 | Emoluments | | | 53'845 |
| | 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| | 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 6'515 |
| | 460.006 | Subventions fédérales pour les inventaires | | | 21'745 |
| | 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | | 49'891 |
| | **3291** | **Jeunesse et sport** | | | |
| | **JSPO** | | | | |
| | | Compte administratif | Charges / Dépenses | 832'677 | |
| | | | Revenus / Recettes | | 374'442 |
| | | | Solde | -458'235 | |
| | | Compte de fonctionnement | Charges | 832'677 | |
| | | | Revenus | | 374'442 |
| | | | Solde | -458'235 | |
| | 300.200 | Commissions | | 1'500 | |
| | 301.100 | Traitements du personnel | | 242'295 | |
| | 301.300 | Allocations sociales | | 1'489 | |
| | 301.400 | Primes de fidélité | | 2'340 | |
| | 303 | Contributions aux assurances sociales | | 20'646 | |
| | 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 19'285 | |
| | 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 472 | |
| | 309.000 | Frais de formation | | 670 | |
| | 310.100 | Fournitures de bureau | | 3'803 | |
| | 311.200 | Achats de machines | | | |
| | 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 56 | |
| | 317.100 | Déplacements | | 1'397 | |
| | 317.300 | Frais des camps | | 116'158 | |
| | 317.301 | Cours d'instruction des moniteurs | | 408'308 | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 15'500 | 12'568 | | 310.100 | Büromaterialien |
| 40'000 | 38'589 | | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 7'000 | 8'268 | | 310.300 | Bücher |
| 3'350 | 2'143 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 2'600 | 12'155 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| | -25'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| | 5'000 | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 22'000 | 20'506 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 30'000 | 15'214 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 4'500 | 2'696 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 10'000 | 7'985 | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 23'000 | 30'385 | | 317.100 | Reisespesen |
| 230'000 | 233'035 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 3'500 | 2'793 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 6'000 | 2'705 | | 318.002 | Posttaxen |
| 4'820 | 4'599 | | 318.003 | Versicherungen |
| 500 | 88 | | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 3'000 | 1'988 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 100'000 | 86'669 | * | 362.000 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden |
| 1'800'000 | 2'306'218 | * | 365.001 | Kantonsbeiträge an Dritte |
| 11'600 | | | 390.011 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB |
| 45'000 | 34'960 | | 431.000 | Gebühren |
| | 11'640 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 2'000 | 78'180 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 29'000 | 42'814 | | 460.006 | Bundesbeiträge für die Inventare |
| 20'000 | 499'829 | | 480.001 | Fondsentnahmen |

## 3291 Jugend und Sport

### JSPO

| | | | |
|---|---|---|---|
| 875'220 | 854'092 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 390'150 | 379'840 | | Ertrag / Einnahmen |
| -485'070 | -474'252 | | Saldo |
| 875'220 | 854'092 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 390'150 | 379'840 | | Ertrag |
| -485'070 | -474'252 | | Saldo |
| 2'500 | 2'185 | 300.200 | Kommissionen |
| 269'650 | 263'840 | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 1'440 | 1'440 | 301.300 | Sozialzulagen |
| 1'850 | 2'000 | 301.400 | Treueprämien |
| 23'380 | 22'974 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 22'160 | 21'445 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 520 | 513 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 2'500 | 1'520 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 4'500 | 3'760 | 310.100 | Büromaterialien |
| | 1'662 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 1'000 | 19 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 2'500 | 3'090 | 317.100 | Reisespesen |
| 120'000 | 114'968 | 317.300 | Lagerkosten |
| 400'000 | 397'903 | 317.301 | Leiterkurse |

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

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 1'010 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 829 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 4'887 | |
| 318.003 | Assurances | | 220 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 5'948 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'363 | |
| 436.013 | Inscriptions | | | 258'666 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 80 |
| 460.009 | Subventions fédérales pour les camps | | | 9'971 |
| 460.010 | Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs | | | 105'725 |
| **3292** | **Service des sports** | | | |
| **SPOR** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'447'672 | |
| | | Revenus / Recettes | | 949'368 |
| | | Solde | -1'498'304 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'447'672 | |
| | | Revenus | | 949'368 |
| | | Solde | -1'498'304 | |
| 300.200 | Commissions | | 9'168 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 320'624 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 4'050 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'325 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 302.102 | Traitements des maîtres de stages | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 27'776 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 30'552 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 548 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 88'969 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 2'268 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 952 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'203 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 5'862 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 951 | |
| 318.003 | Assurances | | 160 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'282 | |
| 362.009 | Subventions cantonales pour le développement du sport | | 169'359 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 1'476'623 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | 300'000 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 2'524 |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | | 646'844 |
| 490.017 | Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement | | | 300'000 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3'500 | 578 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 780 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 10'000 | 8'005 | 318.002 | Posttaxen | |
| 220 | 230 | 318.003 | Versicherungen | |
| 7'000 | 5'943 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'500 | 1'238 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 240'000 | 244'048 | 436.013 | Einschreibegebühren | |
| 150 | 59 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 10'000 | 9'773 | 460.009 | Bundesbeiträge für Lager | |
| 140'000 | 125'961 | 460.010 | Bundesbeiträge für die Leiterausbildung | |

## 3292 Amt für Sport

**SPOR**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1'967'040 | 1'144'502 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 450'000 | 658'102 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'517'040 | -486'400 | | | Saldo |
| 1'967'040 | 1'144'502 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 450'000 | 658'102 | | | Ertrag |
| -1'517'040 | -486'400 | | | Saldo |
| 14'000 | 10'903 | 300.200 | Kommissionen | |
| 298'520 | 302'047 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 3'360 | 3'855 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'330 | 2'490 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 11'693 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 4'500 | 2'100 | 302.102 | Gehälter der Praktikumslehrer | |
| 26'310 | 27'099 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 28'530 | 28'583 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 530 | 498 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 92'000 | 62'197 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 1'000 | 1'158 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'000 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'800 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 9'000 | 5'075 | 317.100 | Reisespesen | |
| 5'000 | 2'832 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 1'018 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 160 | 150 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'000 | 341 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 175'000 | 166'103 | 362.009 | Kantonsbeiträge für die Sportförderung | |
| 1'000'000 | 266'360 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 300'000 | 250'000 | 380.001 | Fondseinlagen | |
| | 565 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 25 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 150'000 | 407'512 | 480.001 | Fondsentnahmen | |
| 300'000 | 250'000 | 490.017 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | |

| | Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3293** | **Sport-Toto** | | | |
| **TOTO** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'196'369 | |
| | | Revenus / Recettes | | 2'196'369 |
| | | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'196'369 | |
| | | Revenus | | 2'196'369 |
| | | Solde | | |
| 300.200 | Commissions | | 3'355 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 7'928 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 13'199 | |
| 365.028 | Subventions pour le développement du sport | | 2'034'466 | |
| 365.029 | Versements au fonds | | 137'422 | |
| 410.014 | Part au produit net | | | 2'196'369 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Erziehung, Kultur und Sport | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3293** | **Sport-Toto** | |
| | | **TOTO** | | |
| 2'200'000 | 2'504'547 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'200'000 | 2'504'547 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | | | | Saldo |
| 2'200'000 | 2'504'547 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'200'000 | 2'504'547 | | | Ertrag |
| | | | | Saldo |
| 7'000 | 4'889 | 300.200 | Kommissionen | |
| 20'000 | 19'562 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 60'000 | 17'704 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 2'063'000 | 1'907'328 | 365.028 | Beiträge für die Sportförderung | |
| 50'000 | 555'064 | 365.029 | Fondseinlagen | |
| 2'200'000 | 2'504'547 | 410.014 | Anteil am Nettoertrag | |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **33** | **Direction de la sécurité et de la justice** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 176'914'322 | |
| | | Revenus / Recettes | | 129'743'728 |
| | | Solde | -47'170'594 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 165'302'644 | |
| | | Revenus | | 126'873'702 |
| | | Solde | -38'428'942 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 11'611'678 | |
| | | Recettes | | 2'870'026 |
| | | Solde | -8'741'652 | |
| **3300** | **Secrétariat général** | | | |
| **JPMS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'845'744 | |
| | | Revenus / Recettes | | 35'916 |
| | | Solde | -1'809'828 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'845'744 | |
| | | Revenus | | 35'916 |
| | | Solde | -1'809'828 | |
| 300.200 | Commissions | | 15'712 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 945'315 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 38'845 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 23'429 | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | 131'422 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 8'865 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 5'250 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 8'401 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 85'875 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 93'623 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'645 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 1'160 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 11'735 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | | |
| 310.300 | Livres | | 3'007 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 1'560 | |
| 317.100 | Déplacements | | 5'151 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 130'356 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 5'017 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 6'063 | |
| 318.003 | Assurances | | 600 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 5'771 | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 3'135 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 12'367 | |
| 319.021 | Dédommagements de tiers | | 135'125 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 287 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 113'299 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 20'331 | |
| 372.000 | Subventions fédérales pour les communes | | 16'720 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **33** | **Sicherheits- und Justizdirektion** | |
| 180'152'360 | 159'154'822 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 131'053'290 | 125'698'648 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -49'099'070 | -33'456'174 | | | Saldo |
| 168'604'360 | 155'810'822 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 127'378'290 | 123'686'032 | | | Ertrag |
| -41'226'070 | -32'124'790 | | | Saldo |
| 11'548'000 | 3'344'000 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 3'675'000 | 2'012'616 | | | Einnahmen |
| -7'873'000 | -1'331'384 | | | Saldo |
| | | **3300** | **Generalsekretariat** | |
| | | **JPMS** | | |
| 1'895'590 | 1'679'722 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 300 | 2'656 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'895'290 | -1'677'066 | | | Saldo |
| 1'895'590 | 1'679'722 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 300 | 2'656 | | | Ertrag |
| -1'895'290 | -1'677'066 | | | Saldo |
| 13'000 | 8'664 | 300.200 | Kommissionen | |
| 993'570 | 844'069 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 180'000 | 152'008 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| | | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 7'200 | 9'810 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 5'250 | 5'700 | 301.400 | Treueprämien | |
| 8'360 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 86'370 | 86'239 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 94'120 | 94'686 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'670 | 1'481 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 5'000 | 6'236 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 11'000 | 10'236 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 2'627 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 3'000 | 2'656 | 310.300 | Bücher | |
| 1'560 | 1'560 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 4'000 | 4'070 | 317.100 | Reisespesen | |
| 130'000 | 162'396 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'500 | 5'909 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 7'200 | 6'033 | 318.002 | Posttaxen | |
| 600 | 630 | 318.003 | Versicherungen | |
| 5'400 | 6'220 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 30'000 | 5'743 | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 10'000 | 11'586 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 140'000 | 122'940 | 319.021 | Entschädigungen an Dritte | |
| | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 134'090 | 108'622 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 19'700 | 19'599 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| | | 372.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 375.001 | Subventions fédérales pour des tiers | | 15'680 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 3'250 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 266 |
| 470.000 | Subventions fédérales pour les communes | | | 21'520 |
| 470.002 | Subventions fédérales pour des tiers | | | 10'880 |
| **3301** | **Autorité cantonale de surveillance en matière de protection des données** | | | |
| **SPRD** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 229'409 | |
| | | Revenus / Recettes | | 31 |
| | | Solde | -229'378 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 229'409 | |
| | | Revenus | | 31 |
| | | Solde | -229'378 | |
| 300.200 | Commissions | | 13'584 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 139'930 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 85 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 12'205 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 12'304 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 270 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 800 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 1'772 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 1'957 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 1'200 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'662 | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'725 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 36'489 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 821 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 616 | |
| 318.003 | Assurances | | 90 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 3'897 | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 31 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | 375.001 | Bundesbeiträge an Dritte | |
| | 2'000 | 431.000 | Gebühren | |
| | 435 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 300 | 221 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | 470.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | |
| | | 470.002 | Bundesbeiträge für Dritte | |
| | | | **3301 Kantonale Aufsichtsbehörde für Datenschutz** | |
| | | | **SPRD** | |
| 193'960 | 197'658 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 150 | 393 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -193'810 | -197'265 | | | Saldo |
| 193'960 | 197'658 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 150 | 393 | | | Ertrag |
| -193'810 | -197'265 | | | Saldo |
| 10'000 | 7'422 | 300.200 | Kommissionen | |
| 112'790 | 122'526 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 80 | 172 | 301.400 | Treueprämien | |
| 9'850 | 10'695 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 10'230 | 11'251 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 220 | 237 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 800 | 460 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 2'200 | 2'128 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 3'500 | 2'680 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 1'200 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'800 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 800 | 924 | 317.100 | Reisespesen | |
| 34'500 | 3'506 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'200 | 828 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 1'000 | 1'047 | 318.002 | Posttaxen | |
| 90 | 90 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 29'977 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 3'700 | 3'714 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 150 | 393 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3302** | **Service de la surveillance des fondations et de la prévoyance professionnelle** | | | |
| **SFPP** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 485'202 | |
| | | Revenus / Recettes | | 69'115 |
| | | Solde | -416'087 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 485'202 | |
| | | Revenus | | 69'115 |
| | | Solde | -416'087 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 307'470 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 50'436 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 4'200 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 350 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 31'225 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 30'409 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 691 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 13'260 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 2'960 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 1'584 | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'705 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 35'730 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 470 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 1'364 | |
| 318.003 | Assurances | | 150 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 2'897 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 300 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | | |
| 431.000 | Emoluments | | | 67'605 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 1'510 |
| **3303** | **Service de législation** | | | |
| **OLEG** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'030'039 | |
| | | Revenus / Recettes | | 549 |
| | | Solde | -1'029'490 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'030'039 | |
| | | Revenus | | 549 |
| | | Solde | -1'029'490 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 849'499 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 8'175 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 4'600 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 72'902 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 80'225 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'349 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 915 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3302** | **Amt für die Aufsicht über die Stiftungen und die berufliche Vorsorge** | |
| | | **SFPP** | | |
| 494'990 | 464'932 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 100'060 | 73'084 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -394'930 | -391'848 | | | Saldo |
| 494'990 | 464'932 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 100'060 | 73'084 | | | Ertrag |
| -394'930 | -391'848 | | | Saldo |
| 309'090 | 313'722 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 25'000 | 30'423 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 3'600 | 3'600 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 350 | 500 | 301.400 | Treueprämien | |
| 26'960 | 29'833 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 29'000 | 29'842 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 600 | 625 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 13'260 | 6'630 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 11'000 | 2'270 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 3'000 | 2'929 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'000 | 1'362 | 317.100 | Reisespesen | |
| 40'000 | 36'694 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 800 | 477 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'500 | 2'448 | 318.002 | Posttaxen | |
| 150 | 150 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'100 | 3'127 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 300 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 25'580 | | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 100'000 | 73'040 | 431.000 | Gebühren | |
| 60 | 44 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3303** | **Amt für Gesetzgebung** | |
| | | **OLEG** | | |
| 1'051'500 | 1'031'737 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 700 | 590 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'050'800 | -1'031'147 | | | Saldo |
| 1'051'500 | 1'031'737 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 700 | 590 | | | Ertrag |
| -1'050'800 | -1'031'147 | | | Saldo |
| 850'400 | 844'030 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 9'000 | 8'925 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 4'600 | 5'350 | 301.400 | Treueprämien | |
| 12'730 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 74'060 | 71'799 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 82'600 | 78'710 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'370 | 1'208 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 1'200 | 1'190 | 309.000 | Ausbildungskosten | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 3'740 | |
| 310.300 | Livres | | 3'361 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 304 | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'393 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'309 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 175 | |
| 318.003 | Assurances | | 540 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 552 | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 549 |

## 3305 Service de la justice

**JUST**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'029'670 | |
| | Revenus / Recettes | | 177'734 |
| | Solde | -851'936 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 1'029'670 | |
| | Revenus | | 177'734 |
| | Solde | -851'936 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 300.200 | Commissions | 82'842 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 732'526 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 7'478 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 950 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 63'446 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 55'479 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'320 | |
| 309.000 | Frais de formation | 6'955 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 6'032 | |
| 310.300 | Livres | 1'957 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 2'890 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 26'538 | |
| 317.100 | Déplacements | 5'171 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 1'956 | |
| 318.002 | Taxes postales | 5'992 | |
| 318.003 | Assurances | 440 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 27'698 | |
| 410.002 | Patentes d'avocats et de notaires | | 11'750 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 58'650 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 25'099 |
| 436.061 | Assistance judiciaire civile récupérée | | 82'236 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| 3'500 | 8'860 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 3'500 | 3'170 | 310.300 | Bücher | |
| | 1'580 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 1'388 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'500 | 818 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 1'500 | 1'123 | 317.100 | Reisespesen | |
| 2'800 | 2'470 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 200 | 143 | 318.002 | Posttaxen | |
| 540 | 550 | 318.003 | Versicherungen | |
| 1'000 | 422 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 700 | 590 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3305** | **Amt für Justiz** | |
| | | **JUST** | | |
| 1'151'560 | 1'151'831 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 225'750 | 285'794 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -925'810 | -866'037 | | | Saldo |
| 1'151'560 | 1'151'831 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 225'750 | 285'794 | | | Ertrag |
| -925'810 | -866'037 | | | Saldo |
| 80'000 | 97'391 | 300.200 | Kommissionen | |
| 818'110 | 783'203 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 7'940 | 10'182 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 930 | 1'372 | 301.400 | Treueprämien | |
| 71'010 | 67'693 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 74'650 | 58'530 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'500 | 1'360 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 7'000 | 4'530 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 6'500 | 7'920 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'300 | 2'174 | 310.300 | Bücher | |
| | 30'696 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 440 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| | 200 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 8'700 | 5'556 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 27'280 | 37'344 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 4'000 | 4'751 | 317.100 | Reisespesen | |
| 2'600 | 2'280 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 6'600 | 7'659 | 318.002 | Posttaxen | |
| 440 | 310 | 318.003 | Versicherungen | |
| 32'000 | 28'240 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 10'000 | 7'850 | 410.002 | Anwalts- und Notarpatente | |
| 54'750 | 60'300 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| | 441 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 13'054 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 31'000 | 25'332 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 130'000 | 178'818 | 436.061 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3315** | **Ministère public** | | | |
| **MIPU** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'465'428 | |
| | | Revenus / Recettes | | 329 |
| | | Solde | -1'465'099 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'465'428 | |
| | | Revenus | | 329 |
| | | Solde | -1'465'099 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'133'761 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 13'575 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 4'269 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 96'776 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 101'521 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'991 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 230 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 13'670 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 9'602 | |
| 310.300 | Livres | | 6'927 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 7'420 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 2'139 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 61'524 | |
| 317.100 | Déplacements | | 4'957 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'820 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 3'505 | |
| 318.003 | Assurances | | 740 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 329 |
| **3330** | **Service de la police du commerce** | | | |
| **POCO** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'811'826 | |
| | | Revenus / Recettes | | 8'304'408 |
| | | Solde | | 5'492'582 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'811'826 | |
| | | Revenus | | 8'304'408 |
| | | Solde | | 5'492'582 |
| 300.200 | Commissions | | 5'454 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 335'914 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 33'566 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'050 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 29'214 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 26'082 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 600 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 630 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 8'271 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3315** | **Staatsanwaltschaft** | |
| | | **MIPU** | | |
| 1'505'010 | 1'429'658 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 500 | 11'870 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'504'510 | -1'417'788 | | | Saldo |
| 1'505'010 | 1'429'658 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 500 | 11'870 | | | Ertrag |
| -1'504'510 | -1'417'788 | | | Saldo |
| 1'149'390 | 1'106'561 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 13'500 | 10'388 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 4'180 | 4'751 | 301.400 | Treueprämien | |
| 98'730 | 94'231 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 107'490 | 99'168 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'030 | 1'807 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 200 | 589 | 306.000 | Dienstkleider | |
| 9'000 | 6'300 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 10'500 | 6'631 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 8'000 | 9'237 | 310.300 | Bücher | |
| | 863 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 22'000 | 13'575 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 3'000 | 1'627 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 62'250 | 61'173 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 6'000 | 5'661 | 317.100 | Reisespesen | |
| 4'000 | 3'059 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 4'000 | 3'280 | 318.002 | Posttaxen | |
| 740 | 760 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 11'421 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 500 | 449 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3330** | **Amt für Gewerbepolizei** | |
| | | **POCO** | | |
| 2'859'130 | 2'838'184 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 8'683'500 | 7'918'021 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 5'824'370 | 5'079'837 | | | Saldo |
| 2'859'130 | 2'838'184 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 8'683'500 | 7'918'021 | | | Ertrag |
| 5'824'370 | 5'079'837 | | | Saldo |
| 6'500 | 4'450 | 300.200 | Kommissionen | |
| 337'570 | 332'837 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 47'500 | 39'887 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 1'050 | 1'200 | 301.400 | Treueprämien | |
| 29'280 | 29'661 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 27'150 | 27'189 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 610 | 564 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 13'000 | 10'272 | 310.100 | Büromaterialien | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 311.200 | Achats de machines | 89 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'830 | |
| 317.100 | Déplacements | 6'516 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 7'286 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 1'384 | |
| 318.002 | Taxes postales | 13'133 | |
| 318.003 | Assurances | 320 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 1'561 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 7'336 | |
| 364.022 | Subventions cantonales pour l'équipement touristique | 446'541 | |
| 364.044 | Subventions cantonales pour des projets sociaux | | |
| 365.011 | Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue | 133'579 | |
| 390.017 | Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement | 1'750'469 | |
| 406.001 | Impôts sur le produit brut des jeux | | 4'422'911 |
| 410.003 | Patentes d'établissements publics | | 1'116'181 |
| 410.004 | Patentes de débits de boissons | | 723'225 |
| 410.007 | Patentes de commerce | | 80'197 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | 839 |
| 431.000 | Emoluments | | 207'776 |
| 431.005 | Taxes de loteries, lotos | | 1'750'469 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | 1'422 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 1'389 |
| **3335** | **Service de la population et des migrants** | | |
| **PETR** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | 6'386'025 | |
| | Compte administratif — Revenus / Recettes | | 4'991'456 |
| | Compte administratif — Solde | -1'394'569 | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | 6'386'025 | |
| | Compte de fonctionnement — Revenus | | 4'991'456 |
| | Compte de fonctionnement — Solde | -1'394'569 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 2'937'397 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 490'501 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | 26'059 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 58'986 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 5'515 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | 4'201 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 296'711 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 276'294 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 6'401 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 92'064 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 15'230 | |
| 311.200 | Achats de machines | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 1'831 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 48'633 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | 27'854 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 2'937 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 445'174 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 5'000 | 4'748 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 6'000 | 2'736 | 317.100 | Reisespesen | |
| 7'000 | 2'144 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 2'000 | 1'611 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 14'000 | 15'730 | 318.002 | Posttaxen | |
| 330 | 330 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'000 | 1'876 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 26'406 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 440'000 | 432'811 | 364.022 | Kantonsbeiträge für touristische Anlagen | |
| 140 | | 364.044 | Kantonsbeiträge für soziale Projekte | |
| 220'000 | 154'834 | 365.011 | Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung | |
| 1'700'000 | 1'748'897 | 390.017 | Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | |
| 4'800'000 | 3'990'971 | 406.001 | Bruttospielertragssteuer | |
| 1'100'000 | 1'082'029 | 410.003 | Patente für öffentliche Gaststätten | |
| 750'000 | 770'541 | 410.004 | Patente für den Getränkeausschank | |
| 100'000 | 85'265 | 410.007 | Gewerbepatente | |
| | 602 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 230'000 | 237'752 | 431.000 | Gebühren | |
| 1'700'000 | 1'748'897 | 431.005 | Gebühren für Lotterien, Lottos | |
| 2'500 | 1'880 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| 1'000 | 84 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3335** | **Amt für Bevölkerung und Migration** | |
| | | **PETR** | | |
| 6'386'260 | 6'208'613 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 4'334'000 | 4'633'878 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'052'260 | -1'574'735 | | | Saldo |
| 6'386'260 | 6'208'613 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 4'334'000 | 4'633'878 | | | Ertrag |
| -2'052'260 | -1'574'735 | | | Saldo |
| 3'048'830 | 2'943'157 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 520'000 | 474'815 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 8'686 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 38'250 | 43'028 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 6'720 | 8'996 | 301.400 | Treueprämien | |
| 8'360 | 8'078 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 265'160 | 295'919 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 249'280 | 269'811 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 5'830 | 6'353 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 95'500 | 87'063 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 17'650 | 9'300 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 815 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 4'000 | -125'000 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 65'000 | 47'187 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 50'000 | 25'640 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 15'000 | 11'509 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 442'710 | 442'707 | 316.100 | Räume, Mieten | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 317.100 | Déplacements | | 10'459 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 364'806 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 9'317 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 94'854 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'670 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 10'801 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 17'283 | |
| 350.002 | Part aux frais de la Confédération | | 1'140'047 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 1'028'623 |
| 431.008 | Permis d'établissement et de séjour | | | 1'600'171 |
| 431.009 | Passeports | | | 1'653'026 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 23'086 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 9'129 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 38'828 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 58'788 |
| 450.018 | Part de la Confédération aux frais administratifs | | | 579'805 |
| **3340** | **Circulation et navigation** | | | |
| **OCNA** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 24'978'437 | |
| | | Revenus / Recettes | | 81'584'534 |
| | | Solde | | 56'606'097 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 24'978'437 | |
| | | Revenus | | 81'584'534 |
| | | Solde | | 56'606'097 |
| 318.033 | Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur | | 1'893'661 | |
| 340.000 | Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur | | 23'084'776 | |
| 406.000 | Impôts sur les véhicules à moteur | | | 76'949'223 |
| 406.002 | Impôts sur les bateaux | | | 1'953'342 |
| 426.004 | Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation | | | 2'000'000 |
| 427.002 | Locations de terrains | | | 127'934 |
| 436.062 | Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur | | | 554'035 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 12'500 | 12'811 | 317.100 | Reisespesen | |
| 398'000 | 340'455 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 12'000 | 10'600 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 100'000 | 108'697 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'670 | 2'780 | 318.003 | Versicherungen | |
| 10'800 | 10'829 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 8'000 | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 1'010'000 | 1'164'379 | 350.002 | Anteil an den Kosten des Bundes | |
| 950'000 | 981'438 | 431.000 | Gebühren | |
| 1'370'000 | 1'361'883 | 431.008 | Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen | |
| 1'450'000 | 1'732'049 | 431.009 | Passgebühren | |
| 30'000 | 25'530 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | 17'671 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 16'878 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 44'000 | 52'214 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 490'000 | 446'215 | 450.018 | Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten | |

## 3340 Strassenverkehr und Schiffahrt

**OCNA**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 25'683'480 | 24'714'979 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 83'719'250 | 80'942'381 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 58'035'770 | 56'227'402 | | | Saldo |
| 25'683'480 | 24'714'979 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 83'719'250 | 80'942'381 | | | Ertrag |
| 58'035'770 | 56'227'402 | | | Saldo |
| 1'944'480 | 1'873'718 | 318.033 | Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern | |
| 23'739'000 | 22'841'261 | 340.000 | Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern | |
| 79'130'000 | 76'137'488 | 406.000 | Motorfahrzeugsteuer | |
| 1'890'000 | 1'934'100 | 406.002 | Schiffssteuer | |
| 2'000'000 | 2'000'000 | 426.004 | Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt | |
| 129'520 | 122'604 | 427.002 | Verpachtung von Land | |
| 569'730 | 548'190 | 436.062 | Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer | |
| | 200'000 | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3345** | **Police** | | | |
| **POLI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 81'095'880 | |
| | | Revenus / Recettes | | 10'096'248 |
| | | Solde | -70'999'632 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 79'787'888 | |
| | | Revenus | | 10'096'248 |
| | | Solde | -69'691'640 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'307'992 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -1'307'992 | |
| **3345.1** | **Commandement et services généraux** | | | |
| **POLC** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 13'920'854 | |
| | | Revenus / Recettes | | 974'262 |
| | | Solde | -12'946'592 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 13'920'854 | |
| | | Revenus | | 974'262 |
| | | Solde | -12'946'592 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 3'728'969 | |
| 301.107 | Traitements du personnel de commandement et des services généraux | | 4'598'173 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 48'041 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 133'935 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 40'538 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 729'820 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 710'506 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 42'619 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 15'827 | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | 66'088 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 33'850 | |
| 306.002 | Déménagements de service | | 75'934 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 84'264 | |
| 309.005 | Culture, loisirs, sports | | 10'000 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 74'102 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 41'280 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 20'835 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 108'400 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 8'817 | |
| 311.304 | Achats de matériel et d'appareils radio | | 2'000 | |
| 311.306 | Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes | | 16'583 | |
| 311.314 | Achats d'armement et d'équipement | | 21'055 | |
| 311.315 | Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe | | 9'410 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 751'715 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 39'230 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 26'167 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **3345 Polizei** | |
| | | | **POLI** | |
| 83'886'160 | 73'564'526 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 9'523'060 | 9'195'546 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -74'363'100 | -64'368'980 | | | Saldo |
| 82'578'160 | 73'564'526 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 9'523'060 | 9'195'546 | | | Ertrag |
| -73'055'100 | -64'368'980 | | | Saldo |
| 1'308'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -1'308'000 | | | | Saldo |
| | | | **3345.1 Kommando und Stabsdienste** | |
| | | | **POLC** | |
| 14'505'380 | 13'466'287 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 939'020 | 1'182'711 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -13'566'360 | -12'283'576 | | | Saldo |
| 14'505'380 | 13'466'287 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 939'020 | 1'182'711 | | | Ertrag |
| -13'566'360 | -12'283'576 | | | Saldo |
| 3'734'760 | 3'703'250 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 4'739'800 | 4'454'483 | 301.107 | Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste | |
| | 46'686 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 143'000 | 145'332 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 41'050 | 55'330 | 301.400 | Treueprämien | |
| 8'990 | 4'740 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 739'030 | 713'836 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 732'530 | 688'983 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 43'440 | 42'234 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 16'040 | 14'904 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 75'330 | 76'606 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| 34'200 | 25'253 | 306.000 | Dienstkleider | |
| 75'000 | 22'555 | 306.002 | Umzugsentschädigungen | |
| 120'000 | 79'210 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 10'000 | 10'000 | 309.005 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 70'000 | 71'920 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 40'000 | 41'906 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 20'000 | 11'506 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 108'400 | 29'750 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 8'670 | 9'137 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'000 | 88'000 | 311.304 | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten | |
| 18'000 | 18'320 | 311.306 | Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale | |
| 26'000 | 301'240 | 311.314 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | |
| 10'000 | 9'946 | 311.315 | Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall | |
| 790'000 | 646'561 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 41'000 | 39'300 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |
| 25'700 | 7'166 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 313.005 | Matériel photographique | | 8'284 | |
| 313.006 | Carburants | | 33'222 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 394'894 | |
| 315.304 | Entretien du matériel et des appareils radio | | 201'055 | |
| 315.306 | Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes | | 90'337 | |
| 315.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | | 9'731 | |
| 315.315 | Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe | | 4'526 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 535'694 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 15'752 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 216'983 | |
| 317.100 | Déplacements | | 73'734 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 158'679 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 173'418 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 51'850 | |
| 318.003 | Assurances | | 17'550 | |
| 318.010 | Transports | | 144'561 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 120'400 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 14'530 | |
| 319.011 | Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes | | 10'101 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 3'418 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 180'736 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 23'243 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 40'940 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 642'272 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 21'625 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | | 23'291 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 88'842 |
| 465.016 | Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes | | | 157'292 |
| **3345.2** | **Gendarmerie** | | | |
| **POLG** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 50'210'110 | |
| | | Revenus / Recettes | | 8'077'660 |
| | | Solde | -42'132'450 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 48'902'118 | |
| | | Revenus | | 8'077'660 |
| | | Solde | -40'824'458 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 732'881 | |
| 301.108 | Traitements du corps de gendarmerie | | 29'737'667 | |
| 301.110 | Traitements des agents auxiliaires | | 1'528'908 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 438'120 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 147'414 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 21'567 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 2'806'774 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 2'639'087 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 274'872 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 61'471 | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | 342'165 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 10'000 | 12'811 | 313.005 | Fotomaterialien | |
| 24'000 | 25'253 | 313.006 | Treibstoffe | |
| 395'000 | 75'292 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 213'190 | 171'235 | 315.304 | Unterhalt von Materialien und Funkgeräten | |
| 90'000 | 86'150 | 315.306 | Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale | |
| 10'000 | 15'577 | 315.314 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | |
| 4'000 | 4'300 | 315.315 | Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen | |
| 680'000 | 630'320 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 18'000 | 14'922 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 275'660 | 84'990 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 89'000 | 67'157 | 317.100 | Reisespesen | |
| 176'500 | 212'397 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 242'500 | 186'576 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 59'000 | 54'166 | 318.002 | Posttaxen | |
| 18'950 | 18'121 | 318.003 | Versicherungen | |
| 164'900 | 144'561 | 318.010 | Transporte | |
| 125'000 | 55'868 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 21'000 | 17'090 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 11'000 | 5'599 | 319.011 | Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale | |
| | 2'079 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 180'740 | 200'818 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 24'000 | 22'856 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 40'000 | 37'070 | 431.000 | Gebühren | |
| 636'000 | 629'501 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | 23'175 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 24'600 | 25'513 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| | 9'312 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 7'000 | 104'325 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 231'420 | 353'815 | 465.016 | Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale | |

## 3345.2 Gendarmerie

**POLG**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 52'122'550 | 44'785'914 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 7'700'750 | 7'222'738 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -44'421'800 | -37'563'176 | | | Saldo |
| 50'814'550 | 44'785'914 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 7'700'750 | 7'222'738 | | | Ertrag |
| -43'113'800 | -37'563'176 | | | Saldo |
| 717'860 | 694'448 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 30'326'210 | 28'513'599 | 301.108 | Gehälter des Gendarmeriekorps | |
| 1'472'270 | 1'435'213 | 301.110 | Gehälter der Hilfspolizisten | |
| 431'370 | 437'910 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 158'900 | 188'519 | 301.400 | Treueprämien | |
| 63'700 | 19'389 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 2'769'350 | 2'692'547 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 2'680'080 | 2'527'537 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 270'990 | 266'383 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 60'930 | 57'841 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 364'010 | 353'773 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |

| | **Direction de la sécurité et de la justice** | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|
| 306.000 | Vêtements de service | 375'956 | |
| 306.002 | Déménagements de service | 3'924 | |
| 309.000 | Frais de formation | 164'863 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 156'562 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 43'267 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 58'000 | |
| 311.200 | Achats de machines | 13'205 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | 10'862 | |
| 311.304 | Achats de matériel et d'appareils radio | 120'908 | |
| 311.305 | Achats de matériel et d'appareils de circulation | 658'691 | |
| 311.314 | Achats d'armement et d'équipement | 486'650 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | 1'484 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 172'603 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | 1'099'837 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 397'268 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 27'099 | |
| 313.005 | Matériel photographique | 12'953 | |
| 313.006 | Carburants | 578'213 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 650'000 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | 1'494'910 | |
| 315.305 | Entretien du matériel et des appareils de circulation | 39'796 | |
| 315.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | 10'094 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 8'005 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 436'260 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 421'170 | |
| 317.100 | Déplacements | 550'029 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 275'570 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 322'591 | |
| 318.002 | Taxes postales | 96'784 | |
| 318.003 | Assurances | 134'974 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 17'403 | |
| 318.025 | Frais des prisons de districts | 5'603 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 10'274 | |
| 319.012 | Indemnités aux propriétaires de chiens de service | 59'098 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 14'704 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 1'148'363 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 93'220 | |
| 427.000 | Locations | | 123'680 |
| 431.000 | Emoluments | | 245'817 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 1'082'382 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 275'318 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | 105'834 |
| 436.014 | Récupérations de frais | | 8'514 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 62'690 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 138'846 |
| 437.000 | Amendes | | 5'288'756 |
| 450.008 | Remboursements de traitements par la Confédération | | 38'023 |
| 451.003 | Dédommagements | | 163'367 |
| 460.001 | Subventions fédérales pour les installations | | 544'432 |

## Sicherheits- und Justizdirektion

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 373'800 | 376'450 | 306.000 | Dienstkleider |
| 15'000 | 18'161 | 306.002 | Umzugsentschädigungen |
| 226'000 | 120'752 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 155'000 | 136'069 | 310.100 | Büromaterialien |
| 45'000 | 48'201 | 310.200 | Schulmaterialien |
| 58'000 | 58'250 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 16'570 | 17'312 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 15'000 | 29'495 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| 120'910 | 46'671 | 311.304 | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten |
| 610'000 | 157'044 | 311.305 | Anschaffung von Verkehrsausrüstung |
| 677'000 | 282'915 | 311.314 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen |
| 2'000 | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug |
| 190'000 | 156'000 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 1'264'000 | 652'331 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 430'000 | 360'161 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 27'500 | 26'212 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 35'000 | 10'202 | 313.005 | Fotomaterialien |
| 605'000 | 547'953 | 313.006 | Treibstoffe |
| 650'000 | 624'770 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 1'495'000 | 599'991 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften |
| 35'000 | 43'697 | 315.305 | Unterhalt der Verkehrsausrüstung |
| 11'000 | 12'339 | 315.314 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände |
| 1'000 | | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug |
| 20'000 | 18'959 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 417'000 | 382'601 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 367'220 | 246'760 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 1'243'070 | 512'545 | 317.100 | Reisespesen |
| 411'300 | 170'473 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 361'900 | 322'768 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 78'000 | 89'800 | 318.002 | Posttaxen |
| 141'980 | 133'346 | 318.003 | Versicherungen |
| 12'500 | 12'169 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 6'000 | 2'796 | 318.025 | Kosten der Bezirksgefängnisse |
| 20'820 | 20'136 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 60'540 | 54'159 | 319.012 | Entschädigungen für das Halten von Diensthunden |
| 17'000 | 16'946 | 330.001 | Debitorenverluste |
| 1'148'520 | 1'099'280 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 135'250 | 191'039 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand |
| | | | |
| 148'860 | 119'906 | 427.000 | Mietzinse |
| 320'950 | 340'701 | 431.000 | Gebühren |
| 1'300'000 | 1'131'954 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| | 181'376 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 97'000 | 105'804 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten |
| | 6'144 | 436.014 | Kostenrückerstattungen |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 120'940 | 165'518 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 5'500'000 | 4'939'412 | 437.000 | Bussen |
| 27'000 | 52'211 | 450.008 | Vergütung von Gehältern durch den Bund |
| 186'000 | 179'712 | 451.003 | Rückerstattungen |
| | | 460.001 | Bundesbeiträge für Installationen |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'307'992 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -1'307'992 | |
| 503.002 | Aménagement d'immeubles | | 1'307'992 | |
| **3345.3** | **Police de sûreté** | | | |
| **POLS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 14'296'774 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'044'327 |
| | | Solde | -13'252'447 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 14'296'774 | |
| | | Revenus | | 1'044'327 |
| | | Solde | -13'252'447 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 858'597 | |
| 301.109 | Traitements du corps des agents de la sûreté | | 8'975'425 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 205'181 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 133'065 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 61'982 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 13'405 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 884'853 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 842'098 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 84'318 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 19'497 | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | 106'920 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 72'733 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 61'010 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 24'755 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 36'400 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 5'897 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 200'668 | |
| 311.304 | Achats de matériel et d'appareils radio | | 29'123 | |
| 311.314 | Achats d'armement et d'équipement | | 10'224 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 77'728 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 243'323 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 3'332 | |
| 313.005 | Matériel photographique | | 14'081 | |
| 313.006 | Carburants | | 121'568 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 28'664 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 6'280 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 70'191 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 33'056 | |
| 317.100 | Déplacements | | 367'772 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 577'121 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 86'915 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 254 | |
| 318.003 | Assurances | | 34'409 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 5'809 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Sicherheits- und Justizdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 1'308'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -1'308'000 | | | | Saldo |
| 1'308'000 | | 503.002 | Ausbau von Gebäuden | |
| | | **3345.3** | **Kriminalpolizei** | |
| | | **POLS** | | |
| 14'419'420 | 13'297'846 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 883'290 | 776'737 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -13'536'130 | -12'521'109 | | | Saldo |
| 14'419'420 | 13'297'846 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 883'290 | 776'737 | | | Ertrag |
| -13'536'130 | -12'521'109 | | | Saldo |
| 810'730 | 568'918 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 9'070'360 | 8'569'917 | 301.109 | Gehälter des Sicherheitskorps | |
| | 128'242 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 8'674 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 126'570 | 134'025 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 56'410 | 69'563 | 301.400 | Treueprämien | |
| 55'380 | 8'038 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 866'160 | 817'328 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 852'900 | 788'806 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 80'150 | 81'103 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 19'210 | 17'260 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 108'790 | 114'382 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| 78'000 | 69'410 | 306.000 | Dienstkleider | |
| 61'000 | 43'822 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 25'000 | 35'752 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 36'400 | 30'250 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 7'000 | 7'372 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 197'000 | 163'104 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 29'000 | 19'551 | 311.304 | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten | |
| 13'000 | 8'876 | 311.314 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | |
| 80'000 | 34'198 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 305'000 | 192'948 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |
| 3'800 | 2'595 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 19'000 | 13'274 | 313.005 | Fotomaterialien | |
| 125'000 | 107'252 | 313.006 | Treibstoffe | |
| 29'000 | 26'844 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 15'000 | 12'205 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 71'000 | 65'474 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 33'160 | 32'280 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 409'300 | 364'673 | 317.100 | Reisespesen | |
| 690'000 | 642'422 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 108'000 | 83'552 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | 225 | 318.002 | Posttaxen | |
| 30'500 | 32'117 | 318.003 | Versicherungen | |
| 7'600 | 3'396 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 330.001 | Pertes sur créances | 120 | |
| 427.000 | Locations | | 18'030 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 45'357 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | 20'000 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | 35'048 |
| 436.014 | Récupérations de frais | | 346'916 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 48'639 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 212'874 |
| 450.004 | Remboursements de frais d'enquêtes | | 250'000 |
| 450.008 | Remboursements de traitements par la Confédération | | 67'463 |

## 3345.4 Ecoles de police

**POLE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'668'142 |
| | | Revenus / Recettes | |
| | | Solde | -2'668'142 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'668'142 |
| | | Revenus | |
| | | Solde | -2'668'142 |
| 301.111 | Traitements des aspirants de police | | 1'700'906 |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 148'260 |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 115'517 |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 15'821 |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'283 |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | 3'341 |
| 306.000 | Vêtements de service | | 204'544 |
| 309.000 | Frais de formation | | 173'819 |
| 309.004 | Frais de recrutement | | 47'711 |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 5'008 |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 3'698 |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 15'350 |
| 311.200 | Achats de machines | | 6'506 |
| 311.314 | Achats d'armement et d'équipement | | 154'108 |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 35'000 |
| 315.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | | 6'678 |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | |
| 317.100 | Déplacements | | 12'324 |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 16'269 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 17'640 | 17'643 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 2'756 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 20'000 | 10'000 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 35'650 | 36'527 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| 150'000 | 131'703 | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 255'000 | 199'893 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 250'000 | 250'000 | 450.004 | Kostenvergütung für Ermittlungen | |
| 155'000 | 128'215 | 450.008 | Vergütung von Gehältern durch den Bund | |
| | | **3345.4** | **Polizeischulen** | |
| | | **POLE** | | |
| 2'838'810 | 2'014'478 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | 13'359 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'838'810 | -2'001'119 | | | Saldo |
| 2'838'810 | 2'014'478 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | 13'359 | | | Ertrag |
| -2'838'810 | -2'001'119 | | | Saldo |
| 1'820'510 | 1'233'051 | 301.111 | Gehälter der Polizeiaspiranten | |
| 156'100 | 107'480 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 161'100 | 83'518 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| | 11'622 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 3'400 | 2'378 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 7'200 | 2'226 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| 214'400 | 185'423 | 306.000 | Dienstkleider | |
| 180'000 | 159'019 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 44'000 | 34'154 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 5'000 | 5'033 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 5'000 | 3'086 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 15'350 | 21'500 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 6'750 | 3'907 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 152'000 | 125'736 | 311.314 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | |
| 1'000 | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 35'000 | 9'313 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 7'000 | 6'973 | 315.314 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | |
| 1'000 | | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 9'000 | 6'801 | 317.100 | Reisespesen | |
| 15'000 | 13'259 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 6'078 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 7'281 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3355** | **Service de l'application des sanctions pénales et des prisons** | | | |
| **SPEN** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 13'661'205 | |
| | | Revenus / Recettes | | 2'290'454 |
| | | Solde | -11'370'751 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 13'061'207 | |
| | | Revenus | | 2'290'454 |
| | | Solde | -10'770'753 | |
| 300.200 | Commissions | | 9'001 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'649'838 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 77'506 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 46'800 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 8'565 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 7'272 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 239'002 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 218'667 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'198 | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | 29'040 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 15'344 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 2'399 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 15'039 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 2'700 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 6'414 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 21'992 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | 35'208 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 15'622 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 122'668 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 13'913 | |
| 313.014 | Produits médicaux | | 47'010 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | | 280'951 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 224'974 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 8'219 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | 11'083 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 7'855 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 57'700 | |
| 317.100 | Déplacements | | 10'824 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 248'634 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 6'709 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 5'781 | |
| 318.003 | Assurances | | 10'200 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 3'079 | |
| 318.026 | Exécution des condamnations | | 3'594'569 | |
| 318.027 | Internements dans les établissements hospitaliers | | 1'284'751 | |
| 318.028 | Pécules aux détenus | | 49'800 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 1'424 | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | | 4'356 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 7'713 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 11'667 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **3355 Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse** | |
| | | | **SPEN** | |
| 14'056'600 | 8'842'612 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'914'710 | 415'582 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -12'141'890 | -8'427'030 | | | Saldo |
| 13'456'600 | 8'842'612 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'914'710 | 415'582 | | | Ertrag |
| -11'541'890 | -8'427'030 | | | Saldo |
| 11'000 | 10'276 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'479'510 | 304'347 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 40'000 | 68'410 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 45'530 | 9'605 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 8'910 | | 301.400 | Treueprämien | |
| 15'320 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 220'500 | 32'663 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 213'010 | 24'470 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 4'810 | 681 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 30'280 | | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| 15'500 | | 306.000 | Dienstkleider | |
| 3'500 | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 9'500 | 6'736 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'700 | 31'950 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 7'220 | 2'106 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 22'690 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 36'250 | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 20'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 135'800 | 4'484 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 13'500 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 43'000 | | 313.014 | Medikamente | |
| 258'780 | | 313.023 | Lebensmittel | |
| 225'000 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 9'700 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 9'200 | | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 19'000 | 3'766 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 51'450 | 54'105 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 14'150 | 4'882 | 317.100 | Reisespesen | |
| 352'050 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'700 | 1'724 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 7'750 | 5'429 | 318.002 | Posttaxen | |
| 10'110 | 240 | 318.003 | Versicherungen | |
| 4'900 | | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 3'525'550 | 3'514'184 | 318.026 | Strafvollzugskosten | |
| 1'600'000 | 1'426'181 | 318.027 | Einweisung in Heilanstalten | |
| 49'000 | | 318.028 | Arbeitsverdienstanteil an Gefangene | |
| 25'000 | 11'981 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 4'370 | | 318.096 | Seelsorge | |
| 8'800 | 2'778 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 3'933 | 330.001 | Debitorenverluste | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 120'060 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 128'040 | |
| 390.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | | 3'352'541 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 41'080 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 61 |
| 431.000 | Emoluments | | | 77'223 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 30'154 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 31'469 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | | 8'334 |
| 436.017 | Récupérations de frais de détention | | | 1'682'490 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 2'661 |
| 490.003 | Récupérations de frais de détention auprès du Service pénitentiaire | | | 458'062 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 599'998 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -599'998 | |
| 503.002 | Aménagement d'immeubles | | 599'998 | |
| **3360** | **Service des prisons** | | | |
| **PRIC** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | | |
| | | Revenus / Recettes | | |
| | | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | | |
| | | Revenus | | |
| | | Solde | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | | |
| 306.000 | Vêtements de service | | | |
| 309.000 | Frais de formation | | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | | |
| 313.014 | Produits médicaux | | | |
| 313.023 | Produits alimentaires | | | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 317.100 | Déplacements | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| 120'060 | | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 160'000 | 159'717 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 3'616'500 | 3'157'966 | 390.003 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | |
| | | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| | 199 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 90'000 | 54'938 | 431.000 | Gebühren | |
| 30'000 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 8'600 | | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| 1'366'420 | 360'445 | 436.017 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten | |
| 3'190 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 416'500 | | 490.003 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten durch das Amt für Strafvollzug | |
| 600'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -600'000 | | | | Saldo |
| 600'000 | | 503.002 | Ausbau von Gebäuden | |
| | | **3360** | **Amt für Gefängnisse** | |
| | | **PRIC** | | |
| | 3'586'109 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | 1'569'825 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -2'016'284 | | | Saldo |
| | 3'586'109 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | 1'569'825 | | | Ertrag |
| | -2'016'284 | | | Saldo |
| | 2'075'929 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 36'825 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| | 10'320 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 183'559 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| | 173'892 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| | 3'961 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | 29'040 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| | 15'604 | 306.000 | Dienstkleider | |
| | 3'087 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| | 6'162 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 10'709 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 15'394 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| | 28'092 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| | 112'352 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| | 11'871 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| | 40'798 | 313.014 | Medikamente | |
| | 265'065 | 313.023 | Lebensmittel | |
| | 249'935 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| | 8'406 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| | 9'080 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| | 4'158 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| | 8'278 | 317.100 | Reisespesen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | | |
| 318.002 | Taxes postales | | | |
| 318.003 | Assurances | | | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | | |
| 318.028 | Pécules aux détenus | | | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | | | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | | |
| 427.000 | Locations | | | |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | | |
| 436.017 | Récupérations de frais de détention | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | | |
| 490.003 | Récupérations de frais de détention auprès du Service pénitentiaire | | | |
| **3365** | **Etablissements de Bellechasse** | | | |
| **EBEL** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 31'397'403 | |
| | | Revenus / Recettes | | 16'403'036 |
| | | Solde | -14'994'367 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 22'247'410 | |
| | | Revenus | | 14'086'706 |
| | | Solde | -8'160'704 | |
| 300.200 | Commissions | | 16'116 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 9'882'611 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 6'180 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 114'464 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 175'776 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 43'901 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 893'685 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 830'650 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 18'817 | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | 133'980 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 40'158 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 13'260 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 27'921 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | | 20'187 | |
| 309.006 | Prestations diverses | | 5'261 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 34'073 | |
| 310.300 | Livres | | 2'994 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 18'022 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 3'058 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 156'707 | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | | 186'248 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Sicherheits- und Justizdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| | 130'969 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| | 5'139 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | 1'615 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 9'379 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 4'238 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| | 59'562 | 318.028 | Arbeitsverdienstanteil an Gefangene | |
| | 3'780 | 318.096 | Seelsorge | |
| | 8'277 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 574 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | |
| | 60'060 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| | 7'791 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 35'367 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | 2'518 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 8'229 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| | 1'152'305 | 436.017 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten | |
| | 3'559 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 1'501 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | |
| | 358'557 | 490.003 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten durch das Amt für Strafvollzug | |
| | | **3365** | **Anstalten von Bellechasse** | |
| | | **EBEL** | | |
| 30'759'120 | 22'759'374 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 17'264'200 | 14'046'858 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -13'494'920 | -8'712'516 | | | Saldo |
| 21'609'120 | 21'009'530 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 14'064'200 | 13'596'858 | | | Ertrag |
| -7'544'920 | -7'412'672 | | | Saldo |
| 11'000 | 11'033 | 300.200 | Kommissionen | |
| 9'629'730 | 9'373'217 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 22'965 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 108'347 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 149'220 | 165'362 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 42'300 | 54'579 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 8'514 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 857'320 | 854'439 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 807'880 | 788'671 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 18'140 | 17'685 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 125'400 | 138'160 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| 40'000 | 53'831 | 306.000 | Dienstkleider | |
| | | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 27'500 | 28'196 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 15'000 | 21'649 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 6'000 | 6'161 | 309.006 | Verschiedene Leistungen | |
| 33'000 | 33'074 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 3'500 | 3'591 | 310.300 | Bücher | |
| 18'200 | 8'224 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 2'440 | 3'526 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 150'000 | 200'940 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 190'000 | 151'909 | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 16'485 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | 56'270 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 1'380 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | 197'449 | |
| 311.600 | Achats de bétail | 121'363 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 465'627 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 46'741 | |
| 313.006 | Carburants | 343'886 | |
| 313.010 | Matières premières | 61'825 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | 592'956 | |
| 313.030 | Frais des cultures | 366'667 | |
| 313.032 | Frais de bétail | 402'027 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 976'481 | |
| 314.102 | Constructions d'immeubles | 200'172 | |
| 314.200 | Améliorations foncières | 251'428 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 75 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 849 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 79'839 | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | 80'593 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | 705 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 16'246 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 140'142 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 4'079 | |
| 317.100 | Déplacements | 11'854 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 762'674 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 131'009 | |
| 318.002 | Taxes postales | 10'914 | |
| 318.003 | Assurances | 101'455 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 15'738 | |
| 318.010 | Transports | 9'576 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 34'263 | |
| 318.028 | Pécules aux détenus | 1'281'337 | |
| 318.040 | Prestations médicales par des tiers | 343'587 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 4'642 | |
| 318.080 | Evacuation et traitement des déchets | 53'717 | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | 33'072 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 116'523 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 26'818 | |
| 319.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 428'474 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 23'680 | |
| 330.009 | Escomptes | 3'642 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 1'776'343 | |
| 331.006 | Amortissements des véhicules | 12'163 | |
| 390.021 | Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse | 18'578 | |
| 390.027 | Prestations du Service psycho-social pour Bellechasse | | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | |
| 427.000 | Locations | | 247'713 |
| 432.200 | Pensions | | 20'079 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 406'912 |
| 435.003 | Ventes de bétail | | 902'424 |
| 435.004 | Ventes de produits agricoles | | 1'341'034 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Sicherheits- und Justizdirektion** |
|---|---|---|---|
| 20'000 | 55'994 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen |
| 55'000 | 49'919 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug |
| 1'500 | 5'996 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 200'000 | 84'946 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 120'000 | 120'741 | 311.600 | Viehankäufe |
| 466'000 | 457'844 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 45'000 | 45'058 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 360'000 | 365'987 | 313.006 | Treibstoffe |
| 70'000 | 71'609 | 313.010 | Rohmaterialien |
| 515'000 | 588'393 | 313.023 | Lebensmittel |
| 320'000 | 470'312 | 313.030 | Kosten für Kulturen |
| 395'000 | 500'638 | 313.032 | Kosten für Viehhaltung |
| 970'000 | 940'655 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 200'000 | 224'458 | 314.102 | Bau von Gebäuden |
| 250'000 | 269'664 | 314.200 | Bodenverbesserungen |
| 1'000 | 187 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien |
| 1'000 | 406 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 80'000 | 74'773 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 70'000 | 70'253 | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten |
| 1'500 | 372 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug |
| 25'000 | 12'079 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 130'000 | 126'450 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 4'500 | 4'079 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 12'000 | 12'519 | 317.100 | Reisespesen |
| 760'000 | 717'332 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 155'000 | 172'507 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 15'000 | 9'632 | 318.002 | Posttaxen |
| 98'660 | 98'358 | 318.003 | Versicherungen |
| 16'000 | 15'738 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 8'000 | 4'221 | 318.010 | Transporte |
| 31'000 | 29'979 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 1'400'000 | 1'297'741 | 318.028 | Arbeitsverdienstanteil an Gefangene |
| 370'000 | 267'305 | 318.040 | Medizinische Fremdleistungen |
| 5'000 | 8'690 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 55'000 | 47'157 | 318.080 | Abfallbeseitigung und -aufbereitung |
| 40'000 | 29'635 | 318.096 | Seelsorge |
| 120'000 | 121'688 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 27'000 | 29'128 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 350'000 | 330'639 | 319.040 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität |
| | 1'206 | 330.001 | Debitorenverluste |
| 2'300 | 3'301 | 330.009 | Skonti |
| 1'656'870 | 1'186'779 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 12'160 | 15'204 | 331.006 | Abschreibungen auf Fahrzeugen |
| 18'000 | 15'888 | 390.021 | Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse |
| 30'000 | | 390.027 | Leistungen des Psychosozialen Dienstes für Bellechasse |
| 200 | 65 | 421.001 | Verzugszinsen |
| 220'000 | 221'671 | 427.000 | Mietzinse |
| 22'000 | 21'594 | 432.200 | Kostgelder |
| 420'000 | 602'320 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 700'000 | 812'342 | 435.003 | Viehverkäufe |
| 1'400'000 | 1'290'926 | 435.004 | Verkauf landwirtschaftlicher Produkte |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 435.005 | Ventes de produits laitiers | | | 361'830 |
| 435.006 | Ventes de fournitures scolaires | | | 1'460 |
| 435.007 | Ventes d'eau | | | 43'772 |
| 435.016 | Ventes de produits accessoires | | | 23'410 |
| 435.021 | Produit de la cuisine | | | 687 |
| 435.024 | Produit du garage | | | 1'548 |
| 435.027 | Ventes de carburant | | | 198'305 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 61'375 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 6'464 |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | | 38'650 |
| 436.017 | Récupérations de frais de détention | | | 6'356'261 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 229'954 |
| 436.040 | Revenus liés à l'activité interne | | | 428'474 |
| 436.041 | Participation des détenus aux frais de détention | | | 290'772 |
| 460.002 | Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles | | | 212'524 |
| 490.003 | Récupérations de frais de détention auprès du Service pénitentiaire | | | 2'894'479 |
| 490.021 | Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse | | | 18'578 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 9'149'993 | |
| | | Recettes | | 2'316'330 |
| | | Solde | -6'833'663 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | 9'149'993 | |
| 660.004 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | | 2'316'330 |
| **3370** | **Service de probation** | | | |
| **PATR** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'281'709 | |
| | | Revenus / Recettes | | 223 |
| | | Solde | -1'281'486 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'281'709 | |
| | | Revenus | | 223 |
| | | Solde | -1'281'486 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 601'504 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 183'304 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 28'901 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 46'591 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 12'150 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 575 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 68'330 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 65'493 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'959 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 11'229 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 12'911 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 5'205 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 748 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Sicherheits- und Justizdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 340'000 | 360'676 | 435.005 | Verkauf von Milchprodukten | |
| 6'000 | 5'203 | 435.006 | Verkauf von Schulmaterialien | |
| 40'000 | 46'945 | 435.007 | Wasserverkäufe | |
| 17'000 | 24'242 | 435.016 | Verkauf von Nebenerzeugnissen | |
| 1'000 | 1'570 | 435.021 | Ertrag aus Küche | |
| 6'000 | 3'787 | 435.024 | Ertrag aus Garage | |
| 240'000 | 245'769 | 435.027 | Treibstoffverkäufe | |
| 25'000 | 14'360 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 4'000 | 5'516 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| 35'000 | 38'423 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| 6'500'000 | 6'158'200 | 436.017 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten | |
| 20'000 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 200'000 | 299'044 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 350'000 | 330'639 | 436.040 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | |
| 300'000 | 298'268 | 436.041 | Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten | |
| | | 460.002 | Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung | |
| 3'200'000 | 2'799'409 | 490.003 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten durch das Amt für Strafvollzug | |
| 18'000 | 15'888 | 490.021 | Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse | |
| 9'150'000 | 1'749'844 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 3'200'000 | 450'000 | | | Einnahmen |
| -5'950'000 | -1'299'844 | | | Saldo |
| 9'150'000 | 1'749'844 | 503.000 | Bau von Gebäuden | |
| 3'200'000 | 450'000 | 660.004 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | |
| | | **3370** | **Amt für Bewährungshilfe** | |
| | | **PATR** | | |
| 1'106'240 | 1'107'096 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 230 | 243 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'106'010 | -1'106'853 | | | Saldo |
| 1'106'240 | 1'107'096 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 230 | 243 | | | Ertrag |
| -1'106'010 | -1'106'853 | | | Saldo |
| 575'050 | 559'316 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 150'000 | 157'707 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 60'559 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 6'900 | 8'910 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 80 | 200 | 301.400 | Treueprämien | |
| 50'060 | 62'296 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 48'330 | 59'086 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'410 | 1'800 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 12'500 | 11'974 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 12'500 | 10'542 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 5'000 | | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 1'150 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 100 | 1'932 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 7'500 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 4'546 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 6'000 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 78'241 | |
| 317.100 | Déplacements | 27'641 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 7'500 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 2'767 | |
| 318.002 | Taxes postales | 4'476 | |
| 318.003 | Assurances | 1'155 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 6'456 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 6'525 | |
| 366.003 | Secours pour les détenus libérés | 90'000 | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 223 |

## 3375 Service des affaires militaires et de la protection de la population

**MILI**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'417'919 | |
| | Revenus / Recettes | | 3'480'926 |
| | Solde | -936'993 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 4'417'919 | |
| | Revenus | | 3'480'926 |
| | Solde | -936'993 | |
| 300.200 | Commissions | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 1'424'939 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 182'241 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 301.300 | Allocations sociales | 17'903 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 17'621 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | 3'141 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 140'876 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 142'881 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'987 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 28'910 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 1'188 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 28'004 | |
| 311.200 | Achats de machines | 1'404 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 69 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 25'994 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | |
| 313.006 | Carburants | 1'075 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 696'858 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 15'501 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 59'846 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 4'521 | |
| 317.100 | Déplacements | 16'014 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 41'642 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 2'902 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 7'500 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 5'300 | 4'735 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 6'000 | 3'874 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 72'320 | 74'636 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 33'000 | 23'859 | 317.100 | Reisespesen | |
| 7'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'000 | 3'092 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 4'500 | 2'339 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'040 | 1'165 | 318.003 | Versicherungen | |
| 6'500 | 2'962 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 6'000 | 6'111 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 90'000 | 50'000 | 366.003 | Unterstützung für Strafentlassene | |
| 230 | 243 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

## 3375 Amt für Militär und Bevölkerungsschutz

### MILI

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4'418'340 | 3'983'002 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'052'400 | 3'470'621 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'365'940 | -512'381 | | | Saldo |
| 4'418'340 | 3'983'002 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'052'400 | 3'470'621 | | | Ertrag |
| -1'365'940 | -512'381 | | | Saldo |
| 1'500 | 1'821 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'451'810 | 1'428'356 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 220'000 | 300'685 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | -26 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 17'550 | 17'550 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 13'940 | 21'080 | 301.400 | Treueprämien | |
| 6'250 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 127'550 | 146'674 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 129'520 | 152'164 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'690 | 3'050 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 27'000 | 30'304 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'200 | 1'529 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 34'250 | 3'113 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'800 | 6'360 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 700 | 169 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 1'000 | 768 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 21'250 | 19'906 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 2'000 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 2'000 | 734 | 313.006 | Treibstoffe | |
| 610'000 | 1'035'300 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 16'100 | 32'740 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 52'000 | 36'602 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 3'500 | 3'578 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 15'000 | 15'661 | 317.100 | Reisespesen | |
| 50'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'500 | 4'215 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 318.002 | Taxes postales | 54'125 | |
| 318.003 | Assurances | 29'729 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 328 | |
| 318.018 | Frais de perception | 26'010 | |
| 318.029 | Recrutements, inspections, libérations | 33'127 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 35'643 | |
| 318.068 | Frais d'exécution des arrêts militaires | 540 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 9'911 | |
| 319.002 | Frais de protection de la population | 61'331 | |
| 319.003 | Dépenses d'exploitation de l'ACC | 48'337 | |
| 319.013 | Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération | 862'255 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 368'434 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | 7'180 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | 24'452 | |
| 427.000 | Locations | | 10'801 |
| 431.000 | Emoluments | | 32'075 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.014 | Récupérations de frais | | 3'404 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 1'706 |
| 437.000 | Amendes | | 124'530 |
| 440.004 | Part à la taxe militaire | | 976'947 |
| 450.003 | Provisions de perceptions | | 17'380 |
| 450.013 | Remboursements de frais généraux par la Confédération | | 94'516 |
| 450.016 | Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments | | 851'134 |
| 450.017 | Indemnités de la Confédération | | 1'355'760 |
| 460.001 | Subventions fédérales pour les installations | | 12'675 |
| **3382** | **Camp du Lac-Noir** | | |
| **LACN** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | 763'429 | |
| | Compte administratif — Revenus / Recettes | | 401'734 |
| | Compte administratif — Solde | -361'695 | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | 763'429 | |
| | Compte de fonctionnement — Revenus | | 401'734 |
| | Compte de fonctionnement — Solde | -361'695 | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 146'955 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 1'250 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 12'919 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 11'447 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 990 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.200 | Achats de machines | 4'670 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | 9'900 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 280 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 16'781 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 475'256 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 2'119 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 4'831 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Sicherheits- und Justizdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| 50'000 | 52'866 | 318.002 | Posttaxen | |
| 28'340 | 28'724 | 318.003 | Versicherungen | |
| 700 | 328 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 60'000 | 45'959 | 318.018 | Inkassokosten | |
| 33'500 | 35'576 | 318.029 | Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen | |
| 35'810 | 32'603 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 3'000 | 1'538 | 318.068 | Kosten für den Vollzug von Militärgerichtsentscheiden | |
| 9'500 | 10'221 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 66'750 | 56'813 | 319.002 | Kosten Bevölkerungsschutz | |
| 50'000 | 49'355 | 319.003 | Betriebskosten ACC | |
| 865'000 | | 319.013 | Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes | |
| 368'430 | 369'677 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 5'700 | 13'021 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 26'500 | 23'987 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| | 5'568 | 427.000 | Mietzinse | |
| 40'000 | 39'072 | 431.000 | Gebühren | |
| | 5'301 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 6'000 | 2'601 | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| 1'900 | 1'928 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 102'000 | 128'947 | 437.000 | Bussen | |
| 750'000 | 962'469 | 440.004 | Militärpflichtersatzanteil | |
| 8'000 | 7'969 | 450.003 | Inkassoprovisionen | |
| | 665'844 | 450.013 | Unkostenvergütung durch den Bund | |
| 866'000 | 601'493 | 450.016 | Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden | |
| 1'264'000 | 1'035'000 | 450.017 | Entschädigungen des Bundes | |
| 14'500 | 14'429 | 460.001 | Bundesbeiträge für Installationen | |

## 3382 Lager in Schwarzsee

**LACN**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 767'380 | 736'897 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 461'030 | 429'558 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -306'350 | -307'339 | | | Saldo |
| 767'380 | 736'897 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 461'030 | 429'558 | | | Ertrag |
| -306'350 | -307'339 | | | Saldo |
| 148'500 | 141'754 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| 1'250 | 1'400 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 3'025 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 13'060 | 12'440 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 11'590 | 10'845 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'030 | 985 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | 3'300 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 5'000 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 10'000 | 10'000 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 3'200 | 2'533 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 16'500 | 10'650 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 455'000 | 450'076 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 2'000 | 1'993 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 11'000 | 6'045 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | 17'522 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 383 | |
| 318.003 | Assurances | | 10'744 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 9'881 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 33'412 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 4'090 | |
| 427.000 | Locations | | | 189'897 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.007 | Récupérations pour du matériel | | | 5'244 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 33'369 |
| 450.016 | Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments | | | 173'224 |
| **3385** | **Protection civile** | | | |
| **PROT** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'035'000 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'907'034 |
| | | Solde | -2'127'966 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'481'304 | |
| | | Revenus | | 1'353'338 |
| | | Solde | -2'127'966 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'765'366 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 47'900 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 24'600 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 13'095 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 4'677 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 159'268 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 156'700 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'382 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 4'153 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 17'624 | |
| 310.101 | Imprimés et formules | | 397 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 2'715 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 3'213 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'549 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 12'159 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 48'461 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 3'485 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | | 73'374 | |
| 313.036 | Matériel de protection civile | | 54'511 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 49'111 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 1'826 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | 5'703 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 15'485 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 106'336 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 7'000 | |
| 317.100 | Déplacements | | 27'992 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 29'000 | 19'551 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 700 | 926 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 10'550 | 10'299 | 318.003 | Versicherungen | |
| 9'500 | 10'856 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 35'000 | 37'270 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 4'500 | 2'949 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| 235'730 | 231'482 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 3'484 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 4'500 | 4'201 | 436.007 | Rückerstattungen für Materialien | |
| 35'000 | 33'950 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 185'800 | 156'441 | 450.016 | Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden | |

## 3385 Zivilschutz

**PROT**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3'937'040 | 4'857'893 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'773'450 | 2'701'747 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'163'590 | -2'156'146 | | | Saldo |
| 3'447'040 | 3'263'737 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'298'450 | 1'139'131 | | | Ertrag |
| -2'148'590 | -2'124'606 | | | Saldo |
| 1'749'310 | 1'680'444 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 42'852 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 27'000 | 28'500 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 13'100 | 14'460 | 301.400 | Treueprämien | |
| 9'310 | 11'193 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 154'080 | 151'441 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 155'100 | 146'713 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'910 | 3'157 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000 | 5'973 | 306.000 | Dienstkleider | |
| 20'000 | 20'530 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'500 | 3'196 | 310.101 | Drucksachen und Formulare | |
| 3'000 | 2'923 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 4'000 | 3'933 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| | 11'018 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 3'450 | 2'117 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'500 | 1'163 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 17'500 | 912 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 47'700 | 42'933 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 5'000 | 4'226 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 75'000 | 56'412 | 313.023 | Lebensmittel | |
| 55'000 | 42'175 | 313.036 | Zivilschutzmaterial | |
| 55'000 | 96'174 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 2'000 | 299 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 5'500 | 5'694 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 15'500 | 12'745 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 100'000 | 74'085 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 7'000 | 7'000 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 29'000 | 22'755 | 317.100 | Reisespesen | |
| 1'000 | 194 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |

| | Direction de la sécurité et de la justice | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 318.001 | Frais de télécommunications | 5'816 | |
| 318.002 | Taxes postales | 10'071 | |
| 318.003 | Assurances | 18'773 | |
| 318.084 | Instruction de protection civile | 450'788 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 4'443 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 30'694 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 226 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 47'127 | |
| 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | | |
| 362.016 | Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux | 103'435 | |
| 372.044 | Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations | 199'850 | |
| 427.000 | Locations | | 42'020 |
| 431.000 | Emoluments | | 167'275 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | |
| 435.020 | Produit du magasin et de la cafétéria | | 98'473 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 28'471 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 689 |
| 451.003 | Dédommagements | | 18'780 |
| 452.001 | Prestations pour des communes | | 7'130 |
| 462.012 | Part des communes pour l'instruction | | 680'463 |
| 462.020 | Part des communes au renouvellement de l'équipement personnel | | 51'682 |
| 462.021 | Part des communes pour l'entretien des véhicules | | 58'505 |
| 470.044 | Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations | | 199'850 |
| | Compte des investissements Dépenses | 553'696 | |
| | Recettes | | 553'696 |
| | Solde | | |
| 562.012 | Subventions cantonales pour les constructions des organismes locaux | | |
| 562.013 | Subventions cantonales pour la construction d'abris publics | | |
| 572.012 | Subventions fédérales pour les constructions des organismes locaux | 478'696 | |
| 572.013 | Subventions fédérales pour la construction d'abris publics | 75'000 | |
| 670.012 | Subventions fédérales pour les constructions des organismes locaux | | 478'696 |
| 670.013 | Subventions fédérales pour la construction d'abris publics | | 75'000 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Sicherheits- und Justizdirektion** |
|---|---|---|---|
| 11'000 | 6'954 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 15'000 | 9'151 | 318.002 | Posttaxen |
| 21'000 | 16'583 | 318.003 | Versicherungen |
| 440'000 | 333'985 | 318.084 | Zivilschutzausbildung |
| 4'500 | 3'304 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 30'000 | 27'077 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| | | 330.001 | Debitorenverluste |
| 47'130 | 52'363 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 15'000 | 31'540 | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen |
| 107'000 | 87'962 | 362.016 | Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen |
| 191'950 | 199'600 | 372.044 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen |
| 17'000 | 18'646 | 427.000 | Mietzinse |
| 190'000 | 171'915 | 431.000 | Gebühren |
| | 2'693 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| 90'000 | 81'998 | 435.020 | Ertrag aus Laden und Cafeteria |
| | 20'574 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 2'000 | 1'115 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 23'000 | 24'562 | 451.003 | Rückerstattungen |
| 20'000 | 5'780 | 452.001 | Leistungen zugunsten der Gemeinden |
| 655'000 | 528'095 | 462.012 | Anteil der Gemeinden für die Ausbildung |
| 53'500 | 42'870 | 462.020 | Anteil der Gemeinden an der Erneuerung der persönlichen Ausrüstung |
| 56'000 | 41'284 | 462.021 | Anteil der Gemeinden für den Fahrzeugunterhalt |
| 191'950 | 199'600 | 470.044 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen |
| 490'000 | 1'594'156 | | Investitionsrechnung — Ausgaben |
| 475'000 | 1'562'616 | | Einnahmen |
| -15'000 | -31'540 | | Saldo |
| | 9'150 | 562.012 | Kantonsbeiträge für die Anlagen der örtlichen Schutzorganisationen |
| 15'000 | 22'390 | 562.013 | Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen |
| 400'000 | 778'597 | 572.012 | Bundesbeiträge für die Anlagen der örtlichen Schutzorganisationen |
| 75'000 | 784'019 | 572.013 | Bundesbeiträge für den Bau öffentlicher Schutzräume |
| 400'000 | 778'597 | 670.012 | Bundesbeiträge für die Anlagen der örtlichen Schutzorganisationen |
| 75'000 | 784'019 | 670.013 | Bundesbeiträge für den Bau öffentlicher Schutzräume |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **34** | **Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 293'740'484 | |
| | | Revenus / Recettes | | 231'468'695 |
| | | Solde | -62'271'789 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 272'331'986 | |
| | | Revenus | | 214'781'481 |
| | | Solde | -57'550'505 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 21'408'498 | |
| | | Recettes | | 16'687'214 |
| | | Solde | -4'721'284 | |
| **3400** | **Secrétariat général** | | | |
| **ICAS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'265'854 | |
| | | Revenus / Recettes | | 252'299 |
| | | Solde | -2'013'555 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'265'854 | |
| | | Revenus | | 252'299 |
| | | Solde | -2'013'555 | |
| 300.200 | Commissions | | 137'699 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'156'643 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 87'247 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | -947 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 16'365 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'646 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 96'922 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 100'815 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 6'703 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'969 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 10'932 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 5'296 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 1'680 | |
| 317.100 | Déplacements | | 9'252 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 81'699 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'870 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 11'323 | |
| 318.003 | Assurances | | 760 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 6'325 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 13'456 | |
| 318.069 | Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille | | 360'000 | |
| 318.081 | Conseil des jeunes | | 20'000 | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 50'000 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 34'934 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 246 | |
| 364.026 | Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail | | 48'022 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **34** | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** | |
| 303'202'710 | 297'268'857 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 232'177'980 | 236'312'573 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -71'024'730 | -60'956'284 | | | Saldo |
| 280'659'550 | 273'603'913 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 221'287'980 | 221'783'806 | | | Ertrag |
| -59'371'570 | -51'820'107 | | | Saldo |
| 22'543'160 | 23'664'944 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 10'890'000 | 14'528'767 | | | Einnahmen |
| -11'653'160 | -9'136'177 | | | Saldo |
| | | **3400** | **Generalsekretariat** | |
| | | **ICAS** | | |
| 2'144'970 | 1'918'651 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 254'500 | 271'551 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'890'470 | -1'647'100 | | | Saldo |
| 2'144'970 | 1'918'651 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 254'500 | 271'551 | | | Ertrag |
| -1'890'470 | -1'647'100 | | | Saldo |
| 170'000 | 148'390 | 300.200 | Kommissionen | |
| 992'700 | 912'585 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 140'000 | 78'814 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 12'526 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 11'880 | 13'650 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'600 | 3'141 | 301.400 | Treueprämien | |
| 84'980 | 83'986 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 89'690 | 85'037 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 6'210 | 5'488 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000 | 3'900 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 11'500 | 11'288 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 7'250 | 8'454 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'400 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'000 | 1'680 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 8'500 | 10'439 | 317.100 | Reisespesen | |
| 55'000 | 56'069 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'000 | 3'508 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 12'500 | 10'656 | 318.002 | Posttaxen | |
| 760 | 770 | 318.003 | Versicherungen | |
| 8'000 | 7'557 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 14'000 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 360'000 | 320'000 | 318.069 | Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen | |
| 20'000 | 20'000 | 318.081 | Jugendrat | |
| 50'000 | | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 30'000 | 71'792 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 17 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 56'000 | 48'904 | 364.026 | Kantonsbeiträge an die Viehversicherungsanstalt | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 410.009 | Patentes de commerce de bétail | | | 61'259 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 45 |
| 431.000 | Emoluments | | | 161'410 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 10'192 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 17'876 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 1'517 |
| **3405** | **Service de l'état civil et des naturalisations** | | | |
| **ETCI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 3'651'330 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'373'968 |
| | | Solde | -2'277'362 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 3'651'330 | |
| | | Revenus | | 1'373'968 |
| | | Solde | -2'277'362 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'086'850 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 537'618 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 42'285 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 3'350 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 227'610 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 213'153 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 17'259 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 14'659 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 25'100 | |
| 310.107 | Frais d'imprimés et de reliure | | 15'791 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'043 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 26'343 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 697 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 251'235 | |
| 317.100 | Déplacements | | 2'858 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 7'558 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 6'739 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 48'410 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'870 | |
| 318.019 | Microfilmage | | 1'000 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 95'953 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 22'731 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 1'219 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 3 |
| 431.000 | Emoluments | | | 1'003'142 |
| 431.012 | Taxes de naturalisation | | | 271'840 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 19'835 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 79'148 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** | |
|---|---|---|---|---|
| 64'000 | 62'339 | 410.009 | Viehhandelspatente | |
| | 82 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 190'000 | 193'488 | 431.000 | Gebühren | |
| | 15'442 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 500 | 200 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3405** | **Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen** | |
| | | **ETCI** | | |
| 3'769'360 | 3'718'626 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'460'000 | 1'259'419 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'309'360 | -2'459'207 | | | Saldo |
| 3'769'360 | 3'718'626 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'460'000 | 1'259'419 | | | Ertrag |
| -2'309'360 | -2'459'207 | | | Saldo |
| 2'174'620 | 2'063'160 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 505'000 | 502'731 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 33'980 | 43'253 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'300 | 3'800 | 301.400 | Treueprämien | |
| 189'600 | 222'065 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 182'710 | 207'101 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 14'100 | 17'313 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 15'000 | 11'306 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 29'000 | 30'013 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 28'000 | 8'895 | 310.107 | Kosten für Drucksachen und Buchbinderarbeiten | |
| | -132 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'000 | 7'120 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 500 | | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 22'600 | 20'383 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 3'620 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 251'360 | 248'578 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 10'000 | 6'367 | 317.100 | Reisespesen | |
| 10'100 | 7'705 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 10'000 | 8'738 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 60'000 | 53'256 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'870 | 1'930 | 318.003 | Versicherungen | |
| 1'000 | 1'000 | 318.019 | Mikroverfilmung | |
| 200'000 | 237'722 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 22'000 | 14'947 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 1'376 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | 24 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 1'100'000 | 929'630 | 431.000 | Gebühren | |
| 300'000 | 258'660 | 431.012 | Einbürgerungsgebühren | |
| | 5'273 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 4'344 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 60'000 | 61'488 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3410** | **Préfectures** | | | |
| **PREF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 6'463'448 | |
| | | Revenus / Recettes | | 4'357'921 |
| | | Solde | -2'105'527 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 6'463'448 | |
| | | Revenus | | 4'357'921 |
| | | Solde | -2'105'527 | |
| 300.200 | Commissions | | 569 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 4'419'848 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 51'645 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 12'708 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 11'953 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 381'381 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 256'577 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 24'776 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 693'775 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'485 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 72'510 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 2'850 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 2'866 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | -261 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 155 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 1'440 | |
| 317.100 | Déplacements | | 25'918 | |
| 317.200 | Délégations et représentations | | 30'360 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 20'252 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 230'299 | |
| 318.003 | Assurances | | 3'920 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 14'652 | |
| 318.023 | Débours pénaux et civils | | 4'260 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 1'840 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 132'029 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 62'641 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 4'887 |
| 431.000 | Emoluments | | | 2'099'188 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.027 | Récupérations de frais de port | | | 158'883 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 28'685 |
| 436.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | | 52'812 |
| 437.000 | Amendes | | | 2'013'466 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3410** | **Oberämter** | |
| | | **PREF** | | |
| 6'636'210 | 6'271'040 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 4'331'850 | 4'564'781 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'304'360 | -1'706'259 | | | Saldo |
| 6'636'210 | 6'271'040 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 4'331'850 | 4'564'781 | | | Ertrag |
| -2'304'360 | -1'706'259 | | | Saldo |
| | | 300.200 | Kommissionen | |
| 4'506'130 | 4'305'979 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 14'637 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 48'780 | 48'365 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 18'380 | 22'086 | 301.400 | Treueprämien | |
| 11'890 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 389'400 | 368'149 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 273'310 | 256'594 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 26'350 | 23'028 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 769'770 | 668'354 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 7'600 | 4'333 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 76'500 | 68'732 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 6'750 | 3'524 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 8'660 | 1'143 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'800 | 827 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 1'620 | 155 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 1'440 | 1'440 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 37'000 | 30'180 | 317.100 | Reisespesen | |
| 30'360 | 30'360 | 317.200 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | |
| 30'000 | 26'400 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 279'000 | 277'358 | 318.002 | Posttaxen | |
| 3'920 | 3'970 | 318.003 | Versicherungen | |
| 14'500 | 11'999 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 9'800 | 5'919 | 318.023 | Auslagen in Zivil- und Strafsachen | |
| 2'000 | 1'200 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 34'500 | 30'744 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 46'750 | 65'563 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 3'600 | 3'214 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 2'200'000 | 2'170'247 | 431.000 | Gebühren | |
| | 6'087 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 182'500 | 193'469 | 436.027 | Rückerstattung Postoauslagen | |
| | 16'961 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 45'750 | 35'369 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 51'754 | 436.039 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | |
| 1'900'000 | 2'087'680 | 437.000 | Bussen | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3415** | **Service des communes** | | | |
| **DECO** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'408'191 | |
| | | Revenus / Recettes | | 39'353 |
| | | Solde | -1'368'838 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'408'191 | |
| | | Revenus | | 39'353 |
| | | Solde | -1'368'838 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'307 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'018'627 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 14'696 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 5'050 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 88'102 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 95'539 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 6'241 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 3'630 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | -3'231 | |
| 310.106 | Matériel de votations | | 38'973 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 6'551 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 23'205 | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'698 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 2'309 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 774 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 3'327 | |
| 318.003 | Assurances | | 590 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'885 | |
| 362.018 | Subventions cantonales pour les fusions de communes | | | |
| 362.025 | Subventions cantonales à l'assemblée constitutive de l'agglomération de Fribourg | | 25'000 | |
| 365.040 | Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses | | 20'000 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 53'920 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 36'080 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 3'043 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 230 |
| 480.008 | Prélèvements sur le fonds d'encouragement aux fusions de communes | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3415** | **Amt für Gemeinden** | |
| | | **DECO** | | |
| 1'377'610 | 4'140'290 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 32'000 | 2'793'408 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'345'610 | -1'346'882 | | | Saldo |
| 1'377'610 | 4'140'290 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 32'000 | 2'793'408 | | | Ertrag |
| -1'345'610 | -1'346'882 | | | Saldo |
| 3'000 | 1'805 | 300.200 | Kommissionen | |
| 994'830 | 983'841 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 16'200 | 14'145 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 5'050 | 5'800 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 4'913 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 86'360 | 84'914 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 93'030 | 89'520 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 6'350 | 5'635 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000 | 3'855 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 11'000 | 5'065 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | | 310.106 | Abstimmungsmaterial | |
| 7'200 | 1'445 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 23'500 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 4'000 | 2'352 | 317.100 | Reisespesen | |
| 15'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'500 | 923 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 5'000 | 3'493 | 318.002 | Posttaxen | |
| 590 | 620 | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'000 | 1'761 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 2'756'944 | 362.018 | Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse | |
| 25'000 | 100'000 | 362.025 | Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung der Agglomeration Freiburg | |
| 20'000 | 20'000 | 365.040 | Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden | |
| 54'000 | 53'259 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 30'000 | 35'290 | 431.000 | Gebühren | |
| 1'000 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 1'000 | 1'038 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 2'757'080 | 480.008 | Entnahmen aus dem Fonds zur Förderung der Gemeindezusammenschlüsse | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3425** | **Service de l'agriculture** | | | |
| **AGRI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 212'701'147 | |
| | | Revenus / Recettes | | 194'242'943 |
| | | Solde | -18'458'204 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 192'612'600 | |
| | | Revenus | | 177'978'880 |
| | | Solde | -14'633'720 | |
| 300.200 | Commissions | | 42'907 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'641'499 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 383'606 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 38'530 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 10'566 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 258'155 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 245'516 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 18'516 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 6'543 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 75'430 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 595 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 31'843 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 3'563 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 2'535 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 177'816 | |
| 317.100 | Déplacements | | 73'487 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 109'947 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'579 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 28'934 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'241 | |
| 318.035 | Gestion des crédits fédéraux d'investissements | | | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 552'517 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 12'574 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 1'344 | |
| 331.013 | Amortissements des subventions d'investissements pour les améliorations foncières | | 8'138'957 | |
| 331.022 | Amortissements du câblage informatique | | 8'426 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 41'322 | |
| 361.001 | Subventions cantonales pour les établissements d'enseignement agricole | | 1'216'117 | |
| 364.025 | Subventions cantonales pour la lutte contre les épizooties et pour les frais de Sanima | | 2'473'544 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 597'046 | |
| 365.002 | Subventions cantonales pour les organisations professionnelles | | 21'600 | |
| 365.006 | Subventions cantonales pour l'élevage chevalin | | | |
| 365.007 | Subventions cantonales pour l'élevage bovin | | | |
| 365.008 | Subventions cantonales pour l'élevage porcin | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3425** | **Amt für Landwirtschaft** | |
| | | **AGRI** | | |
| 219'715'430 | 187'881'552 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 195'913'000 | 179'252'263 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -23'802'430 | -8'629'289 | | | Saldo |
| 199'595'430 | 187'836'612 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 185'873'000 | 179'252'263 | | | Ertrag |
| -13'722'430 | -8'584'349 | | | Saldo |
| 65'000 | 2'234 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'646'650 | 1'123'283 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 378'000 | 352'287 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 36'130 | 15'949 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 11'870 | 8'871 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 1'643 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 230'250 | 125'429 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 241'600 | 97'615 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 16'830 | 9'117 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 6'200 | 1'851 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 70'000 | 61'124 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 114'900 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 1'671 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'000 | 2'907 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 10'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 56'800 | 19'834 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| | 492 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 2'000 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 2'900 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 219'900 | 120'408 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 89'000 | 40'927 | 317.100 | Reisespesen | |
| 130'000 | 25'715 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 9'000 | 2'515 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 40'000 | 21'994 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'300 | 860 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 227'439 | 318.035 | Verwaltung der Investitionskredite des Bundes | |
| 506'000 | 359'000 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 12'000 | 4'973 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 315 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 8'580'000 | | 331.013 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Bodenverbesserungen | |
| | 11'235 | 331.022 | Abschreibung der Informatikverkabelung | |
| 44'000 | 41'625 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 1'176'000 | 1'436'219 | 361.001 | Kantonsbeiträge an die landwirtschaftlichen Lehranstalten | |
| 800'000 | 522'157 | 364.025 | Kantonsbeiträge für die Bekämpfung von Tierseuchen und Kostenbeiträge an die Sanima | |
| 429'000 | 311'265 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 20'000 | 103'630 | 365.002 | Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen | |
| | 158'748 | 365.006 | Kantonsbeiträge für die Pferdezucht | |
| | 1'838'186 | 365.007 | Kantonsbeiträge für die Rindviehzucht | |
| | 117'367 | 365.008 | Kantonsbeiträge für die Schweinezucht | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 365.009 | Subventions cantonales pour l'élevage ovin et caprin | | |
| 365.010 | Subventions cantonales pour l'estivage du bétail | 190'000 | |
| 365.012 | Subventions cantonales pour la reconstitution du vignoble | | |
| 365.018 | Subventions cantonales pour l'élimination des déchets animaux | 633'460 | |
| 365.019 | Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole | 1'868'027 | |
| 365.021 | Subventions cantonales pour l'apiculture | | |
| 365.023 | Subventions cantonales pour l'économie alpestre | 23'000 | |
| 375.012 | Subventions fédérales pour le contrôle de la vendange et le maintien du vignoble | 26'934 | |
| 375.014 | Subventions fédérales pour la culture des champs | 4'173'674 | |
| 375.030 | Paiements directs généraux | 130'286'107 | |
| 375.031 | Paiements directs écologiques | 38'091'148 | |
| 380.002 | Versements au fonds des améliorations foncières | 100'000 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | |
| 402.001 | Impôts sur la diminution de l'aire agricole | | 4'375'786 |
| 431.000 | Emoluments | | 59'675 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 19'400 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 5'306 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | 139'014 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 256'897 |
| 470.012 | Subventions fédérales pour le contrôle de la vendange et le maintien du vignoble | | 26'934 |
| 470.014 | Subventions fédérales pour la culture des champs | | 4'177'784 |
| 470.030 | Paiements directs généraux | | 130'286'107 |
| 470.031 | Paiements directs écologiques | | 38'091'979 |
| 480.002 | Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières | | 540'000 |
| | Compte des investissements Dépenses | 20'088'547 | |
| | Recettes | | 16'264'063 |
| | Solde | -3'824'484 | |
| 503.022 | Câblage informatique | | |
| 525.001 | Prêts par le Fonds rural | 3'851'000 | |
| 560.030 | Part de la Confédération à la récupération de subventions | 8'174 | |
| 562.003 | Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières | 1'205'633 | |
| 562.009 | Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières | 58'131 | |
| 565.002 | Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières | 2'660'020 | |
| 565.006 | Subventions cantonales pour les constructions rurales | 3'754'800 | |
| 565.009 | Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières | 480'660 | |
| 572.002 | Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières | 1'508'630 | |
| 575.002 | Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières | 3'624'699 | |
| 575.006 | Subventions fédérales pour les constructions rurales | 2'936'800 | |
| 625.001 | Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural | | 4'837'725 |
| 625.002 | Remboursements de prêts octroyés aux exploitations paysannes | | 3'327'748 |
| 645.000 | Récupérations de subventions | | 28'461 |
| 670.002 | Subventions fédérales pour les améliorations foncières | | 5'133'329 |
| 670.006 | Subventions fédérales pour les constructions rurales | | 2'936'800 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** |
|---|---|---|---|
| | 140'117 | 365.009 | Kantonsbeiträge für die Schaf- und Ziegenzucht |
| 190'000 | 190'000 | 365.010 | Kantonale Sömmerungsbeiträge |
| | 3'532 | 365.012 | Kantonsbeiträge für die Rebbergerneuerung |
| 600'000 | 623'172 | 365.018 | Kantonsbeiträge für die Entsorgung tierischer Abfälle |
| 1'789'000 | 583'830 | 365.019 | Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft |
| 9'000 | 8'310 | 365.021 | Kantonsbeiträge für die Bienenzucht |
| 23'000 | 21'700 | 365.023 | Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft |
| 52'000 | 973 | 375.012 | Bundesbeiträge für die Weinlesekontrolle und die Erhaltung der Rebflächen |
| 3'000'000 | 3'142'894 | 375.014 | Bundesbeiträge für den Ackerbau |
| 140'000'000 | 136'003'464 | 375.030 | Allgemeine Direktzahlungen |
| 38'000'000 | 36'934'835 | 375.031 | Ökologische Direktzahlungen |
| 100'000 | | 380.002 | Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen |
| | 2'900'000 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| 4'000'000 | | 402.001 | Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes |
| 91'000 | 48'700 | 431.000 | Gebühren |
| 6'000 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 122'000 | 63'249 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| | 17'876 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 2'000 | 3'040'979 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 52'000 | 266 | 470.012 | Bundesbeiträge für die Weinlesekontrolle und die Erhaltung der Rebflächen |
| 3'000'000 | 3'142'894 | 470.014 | Bundesbeiträge für den Ackerbau |
| 140'000'000 | 136'003'464 | 470.030 | Allgemeine Direktzahlungen |
| 38'000'000 | 36'934'835 | 470.031 | Ökologische Direktzahlungen |
| 600'000 | | 480.002 | Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen |
| 20'120'000 | 44'940 | | Investitionsrechnung — Ausgaben |
| 10'040'000 | | | Einnahmen |
| -10'080'000 | -44'940 | | Saldo |
| | 44'940 | 503.022 | Informatikverkabelung |
| 4'900'000 | | 525.001 | Darlehen vom Landwirtschaftsfonds |
| 20'000 | | 560.030 | Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen |
| 1'000'000 | | 562.003 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen |
| 100'000 | | 562.009 | Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds |
| 3'100'000 | | 565.002 | Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen |
| 3'900'000 | | 565.006 | Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten |
| 500'000 | | 565.009 | Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds |
| 1'200'000 | | 572.002 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen |
| 3'100'000 | | 575.002 | Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen |
| 2'300'000 | | 575.006 | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten |
| 3'400'000 | | 625.001 | Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds |
| | | 625.002 | Rückerstattung von Darlehen an bäuerliche Betriebe |
| 40'000 | | 645.000 | Rückerstattung von Beiträgen |
| 4'300'000 | | 670.002 | Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen |
| 2'300'000 | | 670.006 | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3430** | **Service vétérinaire** | | | |
| **OVET** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'388'017 | |
| | | Revenus / Recettes | | 2'704'055 |
| | | Solde | -2'683'962 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 5'388'017 | |
| | | Revenus | | 2'704'055 |
| | | Solde | -2'683'962 | |
| 300.200 | Commissions | | 13'752 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 3'266'661 | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | | 324'010 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 301'789 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 72'465 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 335'563 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 322'711 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 24'442 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 20'068 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 21'932 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 480 | |
| 310.103 | Photocopies | | 4'909 | |
| 310.300 | Livres | | 521 | |
| 310.301 | Abonnements aux revues | | 1'831 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 60'511 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 9'233 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 9'254 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | 1'958 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 258 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | | | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 1'252 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 43'961 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 10'078 | |
| 317.100 | Déplacements | | 70'660 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 411'216 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 7'371 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 26'258 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'500 | |
| 318.031 | Analyses | | 720 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 9'660 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 235 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 11'758 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 4'487 |
| 431.000 | Emoluments | | | 2'686'506 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | | 182 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 12'822 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 58 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3430** | **Veterinäramt** | |
| | | **OVET** | | |
| 5'639'060 | 2'108'134 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'060'050 | 132'551 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'579'010 | -1'975'583 | | | Saldo |
| 5'639'060 | 2'108'134 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'060'050 | 132'551 | | | Ertrag |
| -2'579'010 | -1'975'583 | | | Saldo |
| 18'000 | 26'920 | 300.200 | Kommissionen | |
| 3'598'100 | 853'359 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 322'410 | 312'967 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| | 124'206 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 25'020 | 24'420 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 340'690 | 109'989 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 351'820 | 106'314 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 26'270 | 7'518 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 40'000 | 14'088 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 26'000 | 20'119 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 500 | | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 5'000 | 4'441 | 310.103 | Fotokopien | |
| 700 | 1'215 | 310.300 | Bücher | |
| 1'700 | 2'076 | 310.301 | Zeitschriftenabonnemente | |
| 56'450 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 8'850 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 9'000 | 1'091 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 14'500 | 320 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 2'500 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 200 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 200 | | 313.016 | Labormaterial | |
| 1'000 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 1'000 | | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 30'000 | 37'640 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 24'000 | | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 53'000 | 53'340 | 317.100 | Reisespesen | |
| 639'900 | 377'184 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 10'000 | 5'880 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 15'500 | 11'233 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'500 | 760 | 318.003 | Versicherungen | |
| 500 | | 318.031 | Analysen | |
| | 1'160 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 13'250 | 5'701 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 500 | 435 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| | 5'759 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | 54 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 3'060'000 | 132'486 | 431.000 | Gebühren | |
| | | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 50 | 12 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| **3435** | **Service des améliorations foncières** | | |
| **AFON** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |
| 300.200 | Commissions | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 317.100 | Déplacements | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | |
| 318.002 | Taxes postales | | |
| 318.003 | Assurances | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | |
| 331.013 | Amortissements des subventions d'investissements pour les améliorations foncières | | |
| 380.002 | Versements au fonds des améliorations foncières | | |
| 402.001 | Impôts sur la diminution de l'aire agricole | | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | |
| 431.000 | Emoluments | | |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 480.002 | Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières | | |
| | Compte des investissements — Dépenses | | |
| | Recettes | | |
| | Solde | | |
| 560.030 | Part de la Confédération à la récupération de subventions | | |
| 562.003 | Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières | | |
| 562.009 | Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières | | |
| 565.002 | Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières | | |
| 565.006 | Subventions cantonales pour les constructions rurales | | |
| 565.009 | Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières | | |
| 572.002 | Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3435** | **Meliorationsamt** | |
| | | **AFON** | | |
| | 26'457'185 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | 13'467'920 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -12'989'265 | | | Saldo |
| | 9'878'462 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | 4'492'370 | | | Ertrag |
| | -5'386'092 | | | Saldo |
| | 35'857 | 300.200 | Kommissionen | |
| | 1'474'633 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 22'665 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| | 7'980 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 126'442 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| | 136'757 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| | 8'301 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | 3'303 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 6'640 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| | 316 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| | 2'535 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| | 34'592 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 2'668 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | 5'970 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 1'090 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 5'541 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 7'603'173 | 331.013 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Bodenverbesserungen | |
| | 400'000 | 380.002 | Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen | |
| | 3'878'228 | 402.001 | Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes | |
| | 6'583 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| | 15'680 | 431.000 | Gebühren | |
| | 2'500 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | 59'226 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | 153 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 530'000 | 480.002 | Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen | |
| | 16'578'723 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | 8'975'550 | | | Einnahmen |
| | -7'603'173 | | | Saldo |
| | 56'672 | 560.030 | Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen | |
| | 640'393 | 562.003 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen | |
| | 29'455 | 562.009 | Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds | |
| | 3'072'771 | 565.002 | Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen | |
| | 3'342'580 | 565.006 | Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | |
| | 507'027 | 565.009 | Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds | |
| | 1'428'348 | 572.002 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 575.002 | Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières | | | |
| 575.006 | Subventions fédérales pour les constructions rurales | | | |
| 645.000 | Récupérations de subventions | | | |
| 670.002 | Subventions fédérales pour les améliorations foncières | | | |
| 670.006 | Subventions fédérales pour les constructions rurales | | | |
| **3440** | **Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)** | | | |
| **IAGR** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 33'064'200 | |
| | | Revenus / Recettes | | 15'469'294 |
| | | Solde | -17'594'906 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 33'064'200 | |
| | | Revenus | | 15'469'294 |
| | | Solde | -17'594'906 | |
| 300.200 | Commissions | | 19'083 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'963'606 | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | | 5'854'371 | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | 3'009'416 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 368'878 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 197'334 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 185'017 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 46'612 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 8'103 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 5'417'501 | |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | | 665'374 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 91'270 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 30'892 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | 31'747 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'496'830 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'442'004 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 32'347 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 99'201 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | | 45'030 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 264'247 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 140'715 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 311'551 | |
| 310.300 | Livres | | 55'693 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 105'172 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 445 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 224'101 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 147'316 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | 22'676 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | 28'357 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 197'889 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 215'400 | |
| 311.600 | Achats de bétail | | 241'345 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 518'546 | |
| 313.000 | Marchandises | | 114'064 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | |
|---|---|---|---|---|
| | 4'518'277 | 575.002 | Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen | |
| | 2'983'200 | 575.006 | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | |
| | 45'725 | 645.000 | Rückerstattung von Beiträgen | |
| | 5'946'625 | 670.002 | Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen | |
| | 2'983'200 | 670.006 | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | |
| | | **3440** | **Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)** | |
| | | **IAGR** | | |
| 31'427'420 | 31'317'598 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 13'620'100 | 15'190'560 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -17'807'320 | -16'127'038 | | | Saldo |
| 31'427'420 | 31'317'598 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 13'620'100 | 15'190'560 | | | Ertrag |
| -17'807'320 | -16'127'038 | | | Saldo |
| 15'000 | 14'090 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'892'420 | 1'925'754 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 6'029'580 | 5'724'239 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| 2'967'530 | 2'820'144 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| 213'000 | 379'781 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 237'974 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 152'890 | 175'371 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 42'560 | 55'680 | 301.400 | Treueprämien | |
| 17'470 | 4'964 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 5'030'950 | 4'602'754 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 540'000 | 638'642 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | |
| 54'080 | 82'397 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 26'150 | 33'523 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 21'940 | 8'024 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 1'436'910 | 1'385'832 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'347'930 | 1'349'445 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 34'230 | 28'857 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 90'000 | 94'255 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 20'000 | 30'281 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 200'000 | 226'577 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 100'000 | 97'716 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 255'500 | 243'449 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 55'000 | 51'095 | 310.300 | Bücher | |
| 103'400 | 158'434 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 8'200 | 8'288 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 196'100 | 216'552 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 216'120 | 208'541 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 21'600 | 240'826 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 37'500 | 47'689 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 192'500 | 164'544 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 190'000 | 124'800 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |
| 164'100 | 198'538 | 311.600 | Viehankäufe | |
| 514'000 | 500'859 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 110'250 | 97'639 | 313.000 | Verbrauchsmaterialien | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 33'890 | |
| 313.006 | Carburants | 53'581 | |
| 313.011 | Matériel pour la fabrication | 28'969 | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | 52'663 | |
| 313.014 | Produits médicaux | 883 | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | 175'460 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | 596'569 | |
| 313.024 | Produits laitiers | 1'377'324 | |
| 313.030 | Frais des cultures | 338'544 | |
| 313.032 | Frais de bétail | 684'809 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 1'424'644 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 5'757 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 2'990 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 225'720 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 55'060 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | 42'921 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 99'975 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 52'182 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 2'185 | |
| 316.201 | Locations de parcelles agricoles | 2'622 | |
| 316.300 | Locations de machines | 59'588 | |
| 317.100 | Déplacements | 218'484 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 1'183'595 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 50'401 | |
| 318.002 | Taxes postales | 124'916 | |
| 318.003 | Assurances | 75'423 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 26'495 | |
| 318.008 | Frais d'examens | 55'143 | |
| 318.011 | Transports scolaires | 16'105 | |
| 318.031 | Analyses | 123'478 | |
| 318.032 | Lutte antiparasitaire | 142'603 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 13'849 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 17'418 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 27'045 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 6'345 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 1'303'773 | |
| 331.008 | Amortissements des appareils | 48'851 | |
| * 365.027 | Subventions cantonales pour la formation | 108'122 | |
| 390.016 | Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve | 613'679 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | 1'858 |
| 427.000 | Locations | | 681'353 |
| 431.000 | Emoluments | | 63'005 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 2'250 |
| 432.200 | Pensions | | 1'401'956 |
| 433.000 | Ecolages | | 321'332 |
| 434.007 | Locations de matériel et de machines | | 8'467 |
| 434.008 | Analyses | | 1'182'120 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | 217'101 |
| 435.003 | Ventes de bétail | | 1'731'830 |
| 435.004 | Ventes de produits agricoles | | 803'686 |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** |
|---|---|---|---|---|
| 30'000 | 22'772 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 40'000 | 52'454 | | 313.006 | Treibstoffe |
| 35'000 | 36'022 | | 313.011 | Fabrikationsmaterialien |
| 39'000 | 52'948 | | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf |
| 2'500 | 644 | | 313.014 | Medikamente |
| 146'500 | 159'516 | | 313.016 | Labormaterial |
| 506'000 | 513'932 | | 313.023 | Lebensmittel |
| 1'461'510 | 1'346'802 | | 313.024 | Milchprodukte |
| 246'000 | 283'341 | | 313.030 | Kosten für Kulturen |
| 648'000 | 528'234 | | 313.032 | Kosten für Viehhaltung |
| 1'320'000 | 1'332'125 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 5'000 | 10'489 | | 315.100 | Unterhalt der Mobilien |
| 3'000 | 1'748 | | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 245'000 | 282'369 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 81'500 | 51'522 | | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte |
| 46'000 | 40'246 | | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug |
| 91'200 | 57'480 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 62'000 | 63'347 | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 8'000 | 2'650 | | 316.100 | Räume, Mieten |
| 3'000 | 2'622 | | 316.201 | Pacht landwirtschaftlicher Parzellen |
| 43'450 | 59'483 | | 316.300 | Maschinen, Mieten |
| 202'500 | 194'895 | | 317.100 | Reisespesen |
| 1'099'000 | 1'126'237 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 69'900 | 68'145 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 140'000 | 114'544 | | 318.002 | Posttaxen |
| 74'530 | 72'576 | | 318.003 | Versicherungen |
| 23'000 | 24'759 | | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 60'500 | 49'950 | | 318.008 | Prüfungskosten |
| 16'000 | 26'798 | | 318.011 | Schülertransporte |
| 126'000 | 150'008 | | 318.031 | Analysen |
| 150'000 | 181'142 | | 318.032 | Schädlingsbekämpfung |
| 14'000 | 38'397 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 17'800 | 22'936 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 26'000 | 18'230 | | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 15'000 | 37'924 | | 330.001 | Debitorenverluste |
| 1'303'770 | 1'326'340 | | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 48'850 | 65'134 | | 331.008 | Abschreibungen auf Geräten |
| 80'000 | 70'658 | * | 365.027 | Kantonale Ausbildungsbeiträge |
| 601'000 | 650'626 | | 390.016 | Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve |
| 1'500 | 1'595 | | 420.000 | Bankzinsen |
| 679'740 | 558'921 | | 427.000 | Mietzinse |
| 55'050 | 63'605 | | 431.000 | Gebühren |
| 2'000 | 2'450 | | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| 1'311'000 | 1'285'112 | | 432.200 | Kostgelder |
| 292'000 | 288'128 | | 433.000 | Schulgelder |
| 7'000 | 6'555 | | 434.007 | Mieten für Materialien und Maschinen |
| 958'000 | 986'173 | | 434.008 | Analysen |
| 159'000 | 237'198 | | 435.002 | Materialverkäufe |
| 1'337'800 | 1'434'464 | | 435.003 | Viehverkäufe |
| 646'000 | 740'506 | | 435.004 | Verkauf landwirtschaftlicher Produkte |

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

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 435.005 | Ventes de produits laitiers | | 2'337'725 |
| 435.010 | Ventes de matériel d'enseignement | | 353'918 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 128'491 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 16'176 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | 391'658 |
| 436.011 | Contributions de tiers | | 2'448'353 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 49'054 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 45'752 |
| 439.001 | Recettes d'exploitation diverses | | 43'579 |
| 451.001 | Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois | | 679'384 |
| 460.015 | Subventions fédérales pour la formation professionnelle | | |
| 460.017 | Subventions fédérales pour la vulgarisation agricole et laitière | | 36'878 |
| 460.018 | Subventions fédérales pour la vulgarisation ménagère | | 18'453 |
| 460.019 | Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire | | 81'967 |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 1'302'327 |
| 490.016 | Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve | | 613'679 |
| 490.023 | Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social | | 506'943 |

## 3441 Service d'inspection et de consultation en économie laitière

**SICL**

| | | |
|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | |
| | Revenus / Recettes | |
| | Solde | |
| Compte de fonctionnement | Charges | |
| | Revenus | |
| | Solde | |
| 300.200 | Commissions | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | |
| 301.300 | Allocations sociales | |
| 301.400 | Primes de fidélité | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | |
| 309.000 | Frais de formation | |
| 309.004 | Frais de recrutement | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | |
| 310.102 | Publications et publicité | |
| 310.300 | Livres | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | |
| 313.012 | Matériel pour la revente | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | |
| 316.100 | Locations de locaux | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 2'261'050 | 2'299'215 | 435.005 | Verkauf von Milchprodukten |
| 329'960 | 303'906 | 435.010 | Verkauf von Unterrichtsmaterial |
| 20'000 | 70'443 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 16'000 | 5'796 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 368'700 | 402'236 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| 2'346'000 | 2'349'427 | 436.011 | Beiträge Dritter |
| 10'000 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 25'000 | 25'025 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 23'300 | 62'719 | 439.001 | Verschiedene Betriebserträge |
| 392'000 | 537'704 | 451.001 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten |
| | 1'083'353 | 460.015 | Bundesbeiträge für die Berufsbildung |
| | 1'007'919 | 460.017 | Bundesbeiträge für die landwirtschaftliche und milchwirtschaftliche Beratung |
| | 161'503 | 460.018 | Bundesbeiträge für die hauswirtschaftliche Beratung |
| 75'000 | 126'484 | 460.019 | Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung |
| 1'200'000 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung |
| 601'000 | 650'626 | 490.016 | Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve |
| 503'000 | 499'500 | 490.023 | Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand |

## 3441 Amt für Milchwirtschaftliche Kontrolle und Beratung

**SICL**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1'320'388 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'217'053 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -103'335 | | | Saldo |
| 1'320'388 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'217'053 | | | Ertrag |
| -103'335 | | | Saldo |
| 1'337 | 300.200 | Kommissionen | |
| 405'181 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| 8'963 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'700 | 301.400 | Treueprämien | |
| 34'942 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 38'086 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 670 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'079 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 4'008 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 6'927 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'202 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 867 | 310.300 | Bücher | |
| 6'228 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 170 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 12'717 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 2'491 | 313.012 | Materialien für den Wiederverkauf | |
| 298 | 313.016 | Labormaterial | |
| 4'113 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 5'551 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 14'668 | 316.100 | Räume, Mieten | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 317.100 | Déplacements | | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | |
| 318.002 | Taxes postales | | |
| 318.003 | Assurances | | |
| 318.031 | Analyses | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | |
| 435.002 | Ventes de matériel | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | |
| 436.011 | Contributions de tiers | | |
| 460.017 | Subventions fédérales pour la vulgarisation agricole et laitière | | |
| **3445** | **Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)** | | |
| **SFOR** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | 26'734'071 | |
| | Compte administratif — Revenus / Recettes | | 10'902'038 |
| | Compte administratif — Solde | -15'832'033 | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | 25'414'120 | |
| | Compte de fonctionnement — Revenus | | 10'478'886 |
| | Compte de fonctionnement — Solde | -14'935'234 | |
| 300.200 | Commissions | 1'540 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 745'490 | |
| 301.114 | Traitements des inspecteurs | 2'102'168 | |
| 301.115 | Traitements des gardes-forestiers | 1'971'957 | |
| 301.116 | Traitements des gardes-faune | 1'461'667 | |
| 301.120 | Traitements des ouvriers | 2'140'366 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | 54'216 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 189'255 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 55'743 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | 11'953 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 729'719 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 729'455 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 295'876 | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | 18'480 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | 46'454 | |
| 309.000 | Frais de formation | 452'109 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 29'445 | |
| 310.108 | Frais des régales | 23'725 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 11'211 | |
| 311.200 | Achats de machines | | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 2'226 | |
| 311.314 | Achats d'armement et d'équipement | 45'503 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 30'431 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | 100'000 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 111'361 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 618'389 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| | 8'808 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | 2'437 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 800 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 22'600 | 318.031 | Analysen | |
| | 394 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 401 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| | 1 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | 181 | 420.000 | Bankzinsen | |
| | 11'742 | 435.002 | Materialverkäufe | |
| | 456 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 1'094'322 | 436.011 | Beiträge Dritter | |
| | 110'352 | 460.017 | Bundesbeiträge für die landwirtschaftliche und milchwirtschaftliche Beratung | |

## 3445 Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)

**SFOR**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 30'117'970 | 27'460'382 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 11'072'120 | 14'783'466 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -19'045'850 | -12'676'916 | | | Saldo |
| 27'694'810 | 20'419'101 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 10'222'120 | 9'230'249 | | | Ertrag |
| -17'472'690 | -11'188'852 | | | Saldo |
| 2'000 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 838'430 | 638'643 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 2'159'750 | 1'778'754 | 301.114 | Gehälter der Inspektoren | |
| 1'941'160 | 1'889'954 | 301.115 | Gehälter der Förster | |
| 1'539'420 | | 301.116 | Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher | |
| 2'834'270 | 2'280'589 | 301.120 | Gehälter der Handwerker | |
| | 52'047 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 181'190 | 157'590 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 60'420 | 58'776 | 301.400 | Treueprämien | |
| 39'590 | 18'670 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 809'690 | 570'180 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 787'790 | 558'409 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 288'780 | 210'057 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 19'700 | | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| 26'700 | 26'703 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 490'000 | 354'037 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 25'000 | 31'462 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 30'000 | | 310.108 | Regalkosten | |
| 14'400 | 21'578 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 3'500 | 1'797 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'000 | | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 40'000 | | 311.314 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | |
| 30'000 | 24'740 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 100'000 | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |

| | | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| | 312 | Chauffage, éclairage, eau | 25'596 | |
| | 313.003 | Achats de matériel | 780'852 | |
| | 313.028 | Achats de plants pour la revente | 22'594 | |
| | 313.033 | Protection de la faune et des biotopes | 139'001 | |
| | 313.034 | Repeuplements piscicoles et conservation des espèces | 226'867 | |
| | 313.035 | Fournitures pour les pisciculture et ruisseaux d'élevage | 6'049 | |
| | 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 330'003 | |
| | 315.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | 33'147 | |
| | 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 30'000 | |
| | 315.500 | Entretien des véhicules | 102'535 | |
| | 316.100 | Locations de locaux | 297'921 | |
| | 317.100 | Déplacements | 625'875 | |
| | 317.304 | Indemnités aux gardes-forestiers | 4'408 | |
| | 317.306 | Indemnités aux gardes-faune | 47'840 | |
| | 318.000 | Prestations de service par des tiers | 2'858'004 | |
| | 318.001 | Frais de télécommunications | 43'214 | |
| | 318.002 | Taxes postales | 22'193 | |
| | 318.003 | Assurances | 40'837 | |
| | 318.010 | Transports | 2'679 | |
| | 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 1'255 | |
| | 319.000 | Dépenses administratives diverses | 93'655 | |
| | 319.014 | Aménagements forestiers | 303'512 | |
| | 330.001 | Pertes sur créances | 201 | |
| | 330.009 | Escomptes | 36'428 | |
| | 331.001 | Amortissements des immeubles | 315 | |
| | 331.004 | Amortissements des investissements pour les forêts domaniales | 266'510 | |
| * | 331.015 | Amortissements des subventions d'investissements à des tiers | | |
| * | 331.016 | Amortissements des subventions d'investissements pour les communes | 155'264 | |
| * | 362.000 | Subventions cantonales pour les communes | 4'890'173 | |
| | 362.029 | Subventions cantonales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts communales | | |
| * | 362.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | 2'052'789 | |
| * | 365.000 | Subventions cantonales | | |
| * | 365.001 | Subventions cantonales pour des tiers | 252'443 | |
| | 365.033 | Subventions cantonales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts de tiers | | |
| * | 365.200 | Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes | 448'474 | |
| | 372.029 | Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts communales | | |
| | 375.033 | Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts de tiers | | |
| | 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 24'500 | |
| | 410.010 | Permis de chasse | | 659'370 |
| | 410.011 | Permis de pêche | | 537'979 |
| | 410.012 | Affermage des cours d'eau | | 207'355 |
| | 421.001 | Intérêts de retard | | 460 |
| | 427.000 | Locations | | 749'236 |
| | 431.000 | Emoluments | | 49'748 |
| | 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 2'081'624 |
| | 434.002 | Récupérations de traitements | | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** |
|---|---|---|---|---|
| 36'000 | 24'553 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 800'000 | 804'161 | | 313.003 | Materialkäufe |
| 33'000 | 44'131 | | 313.028 | Ankauf von Setzlingen für den Wiederverkauf |
| 160'000 | | | 313.033 | Schutz des Wildes und der Lebensräume |
| 200'000 | | | 313.034 | Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten |
| 12'000 | | | 313.035 | Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche |
| 330'000 | 84'870 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 24'000 | | | 315.314 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände |
| 30'000 | 260 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 140'000 | 107'902 | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 324'490 | 296'757 | | 316.100 | Räume, Mieten |
| 640'000 | 370'916 | | 317.100 | Reisespesen |
| 10'000 | 5'723 | | 317.304 | Entschädigungen an die Förster |
| 50'000 | | | 317.306 | Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher |
| 2'850'000 | 2'681'010 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 70'000 | 49'990 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 25'000 | 11'380 | | 318.002 | Posttaxen |
| 40'000 | 34'441 | | 318.003 | Versicherungen |
| 10'000 | 7'193 | | 318.010 | Transporte |
| 20'000 | 31'287 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 90'000 | 93'791 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 500'000 | 426'878 | | 319.014 | Forsteinrichtungen |
| 10'000 | -7 | | 330.001 | Debitorenverluste |
| 30'000 | 40'778 | | 330.009 | Skonti |
| 320 | | | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 459'050 | 1'226'960 | | 331.004 | Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder |
| 335'000 | 350'376 | * | 331.015 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an Dritte |
| 665'000 | 1'078'845 | * | 331.016 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden |
| 6'065'000 | 116'894 | * | 362.000 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden |
| | 1'196'218 | | 362.029 | Kantonsbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in den Gemeindewäldern |
| | | * | 362.200 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen |
| | 65'786 | * | 365.000 | Kantonsbeiträge |
| 1'440'000 | | * | 365.001 | Kantonsbeiträge an Dritte |
| | 244'506 | | 365.033 | Kantonsbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Wäldern Dritter |
| | | * | 365.200 | Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen |
| | 1'745'337 | | 372.029 | Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in den Gemeindewäldern |
| | 567'111 | | 375.033 | Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Wäldern Dritter |
| 32'160 | 37'070 | | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand |
| 650'000 | | | 410.010 | Jagdpatente |
| 610'000 | | | 410.011 | Fischereipatente |
| 210'000 | | | 410.012 | Verpachtung von Wasserläufen |
| 1'000 | 445 | | 421.001 | Verzugszinsen |
| 733'960 | 739'266 | | 427.000 | Mietzinse |
| 50'000 | 36'165 | | 431.000 | Gebühren |
| 2'100'000 | 2'357'356 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 10'000 | | | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |

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

| | | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| | 435.008 | Ventes de bois | | 1'706'340 |
| | 435.009 | Ventes de gravier | | 89'458 |
| | 435.014 | Ventes de plants | | |
| | 435.015 | Reventes de plants | | 23'320 |
| | 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 76'246 |
| | 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 4'266 |
| | 436.006 | Récupérations de charges sociales | | 5'029 |
| | 436.011 | Contributions de tiers | | 7'193 |
| | 436.014 | Récupérations de frais | | 86'815 |
| | 436.030 | Recettes administratives diverses | | 103'784 |
| | 438.002 | Propres prestations pour les reboisements | | |
| | 438.007 | Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | | 88'478 |
| | 460.000 | Subventions fédérales | | 232'215 |
| | 460.005 | Subventions fédérales pour les frais d'études | | |
| | 460.015 | Subventions fédérales pour la formation professionnelle | | 14'278 |
| | 460.021 | Subventions fédérales pour les forêts domaniales | | |
| * | 460.032 | Subventions fédérales pour les forêts | | 3'472'710 |
| * | 460.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | 282'984 |
| | 470.029 | Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts communales | | |
| | 470.033 | Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts de tiers | | |
| | | Compte des investissements Dépenses | 1'319'951 | |
| | | Recettes | | 423'152 |
| | | Solde | -896'799 | |
| * | 501.006 | Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | 699'037 | |
| * | 501.007 | Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | 42'498 | |
| | 505.001 | Matériel pour les reboisements | | |
| | 505.002 | Propres prestations pour les reboisements | | |
| * | 562.000 | Subventions cantonales pour les communes | 69'550 | |
| * | 562.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | 115'000 | |
| * | 565.000 | Subventions cantonales à des tiers | 12'415 | |
| * | 565.200 | Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes | 47'400 | |
| * | 572.000 | Subventions fédérales pour les communes | 269'680 | |
| * | 575.009 | Subventions fédérales à des tiers | 64'372 | |
| * | 631.000 | Prestations de service pour des tiers | | |
| * | 660.005 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | |
| * | 660.007 | Subventions fédérales pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | | |
| | 660.008 | Subventions fédérales pour les reboisements dans les forêts domaniales | | |
| * | 660.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | 89'100 |
| * | 670.000 | Subventions fédérales pour les communes | | 269'680 |
| * | 670.009 | Subventions fédérales à des tiers | | 64'372 |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1'500'000 | 1'930'499 | | 435.008 | Holzverkäufe |
| 50'000 | 108'927 | | 435.009 | Kiesverkäufe |
| | 6'102 | | 435.014 | Verkauf von Setzlingen |
| 39'000 | 51'776 | | 435.015 | Wiederverkauf von Setzlingen |
| 40'000 | 9'549 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 10'000 | 4'926 | | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 5'000 | | | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten |
| | | | 436.011 | Beiträge Dritter |
| 120'000 | 131'259 | | 436.014 | Kostenrückerstattungen |
| 115'000 | 136'548 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| | 69'305 | | 438.002 | Eigenleistungen für die Aufforstungen |
| 33'160 | 86'921 | | 438.007 | Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern |
| 110'000 | 144'650 | | 460.000 | Bundesbeiträge |
| | 677'932 | | 460.005 | Projektierungskostenbeiträge des Bundes |
| 50'000 | 77'333 | | 460.015 | Bundesbeiträge für die Berufsbildung |
| 290'000 | 348'842 | | 460.021 | Bundesbeiträge für die Staatswälder |
| 3'495'000 | | * | 460.032 | Bundesbeiträge für die Wald |
| | | * | 460.200 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen |
| | 1'745'337 | | 470.029 | Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Gemeindewäldern |
| | 567'111 | | 470.033 | Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Wäldern Dritter |
| 2'423'160 | 7'041'281 | | | Investitionsrechnung — Ausgaben |
| 850'000 | 5'553'217 | | | Einnahmen |
| -1'573'160 | -1'488'064 | | | Saldo |
| 700'000 | 96'899 | * | 501.006 | Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern |
| 33'160 | 86'921 | * | 501.007 | Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern |
| | 167'150 | | 505.001 | Aufforstungsmaterialien |
| | 69'305 | | 505.002 | Eigenleistungen für die Aufforstungen |
| 1'355'000 | 1'078'845 | * | 562.000 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden |
| | | * | 562.200 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen |
| 335'000 | 350'376 | * | 565.000 | Kantonsbeiträge an Dritte |
| | | * | 565.200 | Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen |
| | 4'458'219 | * | 572.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden |
| | 733'567 | * | 575.009 | Bundesbeiträge an Dritte |
| 10'000 | | * | 631.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 690'000 | | * | 660.005 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmverbeinbarungen |
| 150'000 | 123'802 | * | 660.007 | Bundesbeiträge für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern |
| | 237'630 | | 660.008 | Bundesbeiträge für Aufforstungen in Staatswäldern |
| | | * | 660.200 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen |
| | 4'458'219 | * | 670.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden |
| | 733'567 | * | 670.009 | Bundesbeiträge an Dritte |

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

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| **3455** | **Section de la faune (Gestion par prestations)** | | |
| **CHPE** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |
| 300.200 | Commissions | | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | |
| 301.116 | Traitements des gardes-faune | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | |
| 305.200 | Contributions à l'assurance maladie | | |
| 309.000 | Frais de formation | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | |
| 310.108 | Frais des régales | | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | |
| 311.314 | Achats d'armement et d'équipement | | |
| 313.033 | Protection de la faune et des biotopes | | |
| 313.034 | Repeuplements piscicoles et conservation des espèces | | |
| 313.035 | Fournitures pour les pisciculture et ruisseaux d'élevage | | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | |
| 315.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | | |
| 317.100 | Déplacements | | |
| 317.306 | Indemnités aux gardes-faune | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | |
| 318.002 | Taxes postales | | |
| 318.003 | Assurances | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | |
| 410.010 | Permis de chasse | | |
| 410.011 | Permis de pêche | | |
| 410.012 | Affermage des cours d'eau | | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | |
| 427.000 | Locations | | |
| 431.000 | Emoluments | | |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.006 | Récupérations de charges sociales | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3455** | **Sektion für Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)** | |
| | | **CHPE** | | |
| | 3'036'100 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | 1'674'099 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -1'362'001 | | | Saldo |
| | 3'036'100 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | 1'674'099 | | | Ertrag |
| | -1'362'001 | | | Saldo |
| | 3'677 | 300.200 | Kommissionen | |
| | 388'455 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| | 1'344'170 | 301.116 | Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher | |
| | 30'450 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| | 15'488 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 151'464 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| | 153'261 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| | 56'898 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | 19'140 | 305.200 | Krankenversicherungsbeiträge | |
| | 37'268 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| | 535 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 24'879 | 310.108 | Regalkosten | |
| | 1'834 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| | 38'636 | 311.314 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | |
| | 155'346 | 313.033 | Schutz des Wildes und der Lebensräume | |
| | 198'829 | 313.034 | Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten | |
| | 19'608 | 313.035 | Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche | |
| | 51'163 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| | 37'325 | 315.314 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | |
| | 222'413 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 42'509 | 317.306 | Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher | |
| | 22'562 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | 7'297 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 8'295 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 4'182 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 102 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | 315 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| | 613'219 | 410.010 | Jagdpatente | |
| | 629'020 | 410.011 | Fischereipatente | |
| | 217'064 | 410.012 | Verpachtung von Wasserläufen | |
| | 13 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| | 3'892 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 10'805 | 431.000 | Gebühren | |
| | 10'000 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | 9'847 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 5'215 | 436.006 | Rückerstattung von Soziallasten | |
| | 30'277 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 144'747 | 460.000 | Bundesbeiträge | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3460** | **Vignes de Lavaux** | | | |
| **VILA** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'657'472 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'700'454 |
| | | Solde | | 42'982 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'657'472 | |
| | | Revenus | | 1'700'454 |
| | | Solde | | 42'982 |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 93'622 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 1'656 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 838 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 8'164 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 8'777 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 584 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 2'999 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 5'003 | |
| 313.031 | Fournitures pour les vignes | | 52'897 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 79'413 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'267 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 823'375 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 14'469 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 16'516 | |
| 318.003 | Assurances | | 61'134 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 37'834 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'049 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 25'104 | |
| 319.015 | Frais de cave | | 417'771 | |
| 435.018 | Ventes de vins | | | 1'652'523 |
| 436.011 | Contributions de tiers | | | 47'390 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 148 |
| 439.001 | Recettes d'exploitation diverses | | | 393 |
| **3461** | **Vignes du Vully** | | | |
| **VIVU** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 406'754 | |
| | | Revenus / Recettes | | 426'371 |
| | | Solde | | 19'617 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 406'754 | |
| | | Revenus | | 426'371 |
| | | Solde | | 19'617 |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 28'990 | |
| 301.127 | Rétributions des vignerons | | 176'371 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 504 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 272 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3460** | **Weinberge Lavaux** | |
| | | **VILA** | | |
| 1'906'580 | 1'194'775 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'947'960 | 1'254'827 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 41'380 | 60'052 | | | Saldo |
| 1'906'580 | 1'194'775 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'947'960 | 1'254'827 | | | Ertrag |
| 41'380 | 60'052 | | | Saldo |
| 91'670 | 78'782 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 1'660 | 1'498 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 840 | 840 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 4'927 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 8'010 | 7'309 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 8'550 | 7'001 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 590 | 541 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'500 | 2'456 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 6'500 | 5'151 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 51'500 | 48'197 | 313.031 | Materialbedarf für den Rebbau | |
| 98'000 | 69'702 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 7'500 | 3'616 | 317.100 | Reisespesen | |
| 838'600 | 717'250 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 14'700 | 14'315 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 20'000 | 12'024 | 318.002 | Posttaxen | |
| 68'040 | 60'016 | 318.003 | Versicherungen | |
| 41'420 | 41'976 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 1'500 | 1'175 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 29'000 | 18'271 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| 615'000 | 99'731 | 319.015 | Kellereikosten | |
| 1'900'000 | 1'208'506 | 435.018 | Weinverkauf | |
| 47'280 | 46'148 | 436.011 | Beiträge Dritter | |
| 80 | 1 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 600 | 173 | 439.001 | Verschiedene Betriebserträge | |
| | | **3461** | **Weinberge Wistenlach** | |
| | | **VIVU** | | |
| 468'100 | 444'137 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 486'400 | 450'675 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 18'300 | 6'538 | | | Saldo |
| 468'100 | 444'137 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 486'400 | 450'675 | | | Ertrag |
| 18'300 | 6'538 | | | Saldo |
| 28'350 | 25'658 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 172'500 | 175'913 | 301.127 | Vergütungen der Winzer | |
| 590 | 489 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 270 | 280 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 1'643 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |

| | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 18'875 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 12'805 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 184 | |
| 313.031 | Fournitures pour les vignes | 30'553 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 1'995 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 12'733 | |
| 316.200 | Fermage des vignes du Château de Mur | 17'596 | |
| 317.100 | Déplacements | 1'432 | |
| 318.002 | Taxes postales | 50 | |
| 318.003 | Assurances | 8'561 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 131 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 7'143 | |
| 319.015 | Frais de cave | 63'560 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | 25'000 | |
| 427.000 | Locations | | 2'400 |
| 435.018 | Ventes de vins | | 423'221 |
| 439.001 | Recettes d'exploitation diverses | | 750 |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | |

## Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 21'360 | 18'686 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 12'610 | 12'827 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 190 | 167 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 38'000 | 25'539 | 313.031 | Materialbedarf für den Rebbau |
| 2'000 | 1'104 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 12'500 | 13'045 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 21'000 | 17'855 | 316.200 | Pacht der Weinberge Château de Mur |
| 2'400 | 506 | 317.100 | Reisespesen |
| 3'000 | 50 | 318.002 | Posttaxen |
| 9'030 | 8'438 | 318.003 | Versicherungen |
| 400 | 200 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 6'900 | 6'974 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 137'000 | 134'763 | 319.015 | Kellereikosten |
| | | 380.001 | Fondseinlagen |
| 2'400 | 2'400 | 427.000 | Mietzinse |
| 474'000 | 417'975 | 435.018 | Weinverkauf |
| 10'000 | 15'300 | 439.001 | Verschiedene Betriebserträge |
| | 15'000 | 480.001 | Fondsentnahmen |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **35** | **Direction de l'économie et de l'emploi** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 279'491'785 | |
| | | Revenus / Recettes | | 108'464'655 |
| | | Solde | -171'027'130 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 252'950'928 | |
| | | Revenus | | 103'584'241 |
| | | Solde | -149'366'687 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 26'540'857 | |
| | | Recettes | | 4'880'414 |
| | | Solde | -21'660'443 | |
| **3500** | **Secrétariat général** | | | |
| **ETES** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 30'784'920 | |
| | | Revenus / Recettes | | 85'022 |
| | | Solde | -30'699'898 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 30'784'920 | |
| | | Revenus | | 85'022 |
| | | Solde | -30'699'898 | |
| 300.200 | Commissions | | 44'574 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 847'906 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 92'183 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 8'100 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'800 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 71'481 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 79'207 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 4'351 | |
| 309.000 | Frais de formation | | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 6'488 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 317.100 | Déplacements | | 1'998 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 3'510 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 4'051 | |
| 318.003 | Assurances | | 460 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 10'007 | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 20'716 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 22'540 | |
| 330.008 | Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques | | 1'083'999 | |
| 351.005 | Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 20'270'240 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 17'780 | |
| 364.021 | Subventions cantonales pour le développement du tourisme | | 2'400'000 | |
| 364.022 | Subventions cantonales pour l'équipement touristique | | 550'000 | |
| 364.023 | Subventions cantonales pour la recherche | | 26'500 | |
| 364.024 | Subventions cantonales pour les Centres C.I.M. | | | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | 5'000'000 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **35** | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
| 275'136'540 | 227'814'343 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 113'267'100 | 97'992'186 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -161'869'440 | -129'822'157 | | | Saldo |
| 249'591'540 | 213'755'583 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 104'597'100 | 94'354'175 | | | Ertrag |
| -144'994'440 | -119'401'408 | | | Saldo |
| 25'545'000 | 14'058'760 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 8'670'000 | 3'638'011 | | | Einnahmen |
| -16'875'000 | -10'420'749 | | | Saldo |
| | | **3500** | **Generalsekretariat** | |
| | | **ETES** | | |
| 25'600'940 | 25'062'905 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 40'400 | 49'986 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -25'560'540 | -25'012'919 | | | Saldo |
| 25'600'940 | 25'062'905 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 40'400 | 49'986 | | | Ertrag |
| -25'560'540 | -25'012'919 | | | Saldo |
| 20'000 | 26'263 | 300.200 | Kommissionen | |
| 781'110 | 748'797 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 6'300 | 6'874 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'800 | 3'152 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 13'840 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 67'050 | 64'851 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 71'530 | 70'263 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 4'370 | 3'931 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 500 | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 6'000 | 5'820 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 12'339 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 2'000 | 2'290 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 26'000 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'500 | 2'558 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 3'000 | 3'205 | 318.002 | Posttaxen | |
| 460 | 480 | 318.003 | Versicherungen | |
| 12'000 | 3'043 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 30'000 | 13'231 | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 23'000 | 44'906 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 1'084'000 | 1'084'000 | 330.008 | Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften | |
| 20'172'100 | 19'478'297 | 351.005 | Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz | |
| 70'000 | 32'780 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 2'400'000 | 2'211'600 | 364.021 | Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung | |
| 550'000 | 550'000 | 364.022 | Kantonsbeiträge für touristische Anlagen | |
| 76'700 | 36'500 | 364.023 | Kantonsbeiträge für die Forschung | |
| | 403'559 | 364.024 | Kantonsbeiträge für die CIM-Zentren | |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 216'030 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 84'850 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 172 |
| **3505** | **Promotion économique du canton de Fribourg** | | | |
| **PECO** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 15'748'349 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'686'565 |
| | | Solde | -12'061'784 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 11'153'349 | |
| | | Revenus | | 1'669'911 |
| | | Solde | -9'483'438 | |
| 300.200 | Commissions | | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'015'147 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 19'959 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'100 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 86'865 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 91'707 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'603 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 10'787 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 181'957 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.200 | Achats de machines | | 810 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | 99 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 5'088 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 2'582 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 85'193 | |
| 317.100 | Déplacements | | 60'169 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 912'868 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 16'332 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 7'543 | |
| 318.003 | Assurances | | 630 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 28'411 | |
| 318.101 | Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | | 37'875 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 4'491 | |
| 330.007 | Pertes sur cautionnements | | 855'804 | |
| 362.033 | Contributions au service de l'intérêt pour les investissements des communes dans les régions de montagne | | 32'165 | |
| 362.035 | Subventions cantonales aux communes pour l'acquisition de terrains et de bâtiments | | | |
| 362.075 | Subventions cantonales aux communes pour les projets d'innovation régionale | | | |
| 362.100 | Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale | | 428'979 | |
| 364.004 | Subventions cantonales pour l'exécution des concepts de développement | | | |
| 364.033 | Contributions au service de l'intérêt pour les investissements de tiers dans les régions de montagne | | 10'755 | |
| 364.034 | Contributions au service de l'intérêt pour l'investissement propre à renforcer l'attractivité régionale | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 216'520 | 214'325 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 40'000 | 49'850 | 431.000 | Gebühren | |
| 400 | 136 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3505** | **Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg** | |
| | | **PECO** | | |
| 12'228'970 | 8'611'267 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'308'000 | 2'022'178 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -9'920'970 | -6'589'089 | | | Saldo |
| 7'478'970 | 5'440'267 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 258'000 | 305'725 | | | Ertrag |
| -7'220'970 | -5'134'542 | | | Saldo |
| 6'000 | 3'350 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'053'750 | 920'873 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 18'880 | 18'810 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'100 | 1'400 | 301.400 | Treueprämien | |
| 90'580 | 78'701 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 96'980 | 84'624 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 6'530 | 5'170 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 8'500 | 7'095 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 290'000 | 281'747 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| | 3'413 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 900 | 3'569 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 300 | 168 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 8'000 | 6'802 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 10'000 | 2'167 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 85'450 | 84'175 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 80'000 | 54'227 | 317.100 | Reisespesen | |
| 1'023'000 | 1'054'879 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 20'000 | 17'909 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 14'000 | 9'693 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 650 | 318.003 | Versicherungen | |
| 30'000 | 30'318 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| | | 318.101 | Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | |
| 4'000 | 4'741 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 38'325 | 330.007 | Verluste auf Bürgschaften | |
| 42'000 | 43'300 | 362.033 | Beiträge an den Zinsendienst für Investitionen der Gemeinden in Berggebieten | |
| 300'000 | | 362.035 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Landkäufe und den Erwerb von Gebäuden | |
| 600'000 | | 362.075 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für regionale Innovationsprojekte | |
| | | 362.100 | Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | |
| | 229'701 | 364.004 | Kantonsbeiträge für die Ausführung von Entwicklungskonzepten | |
| 21'000 | 14'327 | 364.033 | Beiträge an den Zinsendienst für die Investitionen Dritter in Berggebieten | |
| | 52'732 | 364.034 | Beiträge an den Zinsendienst für Investitionen zur Steigerung der regionalen Attraktivität | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 364.045 | Subventions cantonales aux organismes de développement régional | | -64'000 | |
| 364.050 | Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises | | 470'000 | |
| 365.035 | Subventions cantonales à des tiers pour l'acquisition de terrains et de bâtiments | | | |
| 365.061 | Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine | | 1'919'809 | |
| 365.075 | Subventions cantonales à des tiers pour les projets d'innovation régionale | | | |
| 365.101 | Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale | | 302'221 | |
| 365.102 | Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale | | 12'500 | |
| 374.019 | Subventions fédérales pour les secrétariats régionaux LIM | | 110'600 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | 3'000'000 | |
| 380.100 | Versements au fonds de nouvelle politique régionale | | 1'499'300 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 3'143 |
| 436.101 | Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | | | 32'368 |
| 460.100 | Subventions fédérales de nouvelle politique régionale | | | 668'000 |
| 470.019 | Subventions fédérales pour les secrétariats régionaux LIM | | | 110'600 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | 855'800 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 4'595'000 | |
| | | Recettes | | 2'016'654 |
| | | Solde | -2'578'346 | |
| 522.000 | Prêts à des communes pour les investissements dans les régions de montagne | | 2'095'000 | |
| 522.005 | Prêts aux communes pour les projets d'infrastructures | | 1'600'000 | |
| 525.005 | Prêts à des tiers pour les projets d'infrastructures | | 900'000 | |
| 622.000 | Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne | | | 1'290'950 |
| 625.000 | Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne | | | 725'704 |
| **3510** | **Service public de l'emploi** | | | |
| **OPEM** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 27'556'361 | |
| | | Revenus / Recettes | | 22'779'715 |
| | | Solde | -4'776'646 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 27'556'361 | |
| | | Revenus | | 22'779'715 |
| | | Solde | -4'776'646 | |
| 300.200 | Commissions | | 17'923 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'225'344 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 20'085 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 675 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 106'284 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 108'705 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 490'000 | | 364.045 | Kantonsbeiträge für Organisationen zur Förderung der regionalen Entwicklung | |
| 700'000 | | 364.050 | Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen | |
| 200'000 | | 365.035 | Kantonsbeiträge an Dritte für Landkäufe und den Erwerb von Gebäuden | |
| 1'420'000 | 2'120'003 | 365.061 | Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland | |
| 600'000 | | 365.075 | Kantonsbeiträge an Dritte für regionale Innovationsprojekte | |
| | | 365.101 | Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | |
| | | 365.102 | Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | |
| 258'000 | 267'400 | 374.019 | Bundesbeiträge für die IHG-Regionalsekretariate | |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| | | 380.100 | Einzahlungen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.101 | Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | |
| | | 460.100 | Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik | |
| 258'000 | 267'400 | 470.019 | Bundesbeiträge für die IHG-Regionalsekretariate | |
| | 38'325 | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| 4'750'000 | 3'171'000 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'050'000 | 1'716'453 | | | Einnahmen |
| -2'700'000 | -1'454'547 | | | Saldo |
| 2'250'000 | 3'171'000 | 522.000 | Darlehen an Gemeinden für Investitionen in Berggebieten | |
| 1'600'000 | | 522.005 | Darlehen an die Gemeinden für Infrastrukturvorhaben | |
| 900'000 | | 525.005 | Darlehen an Dritte für Infrastrukturvorhaben | |
| 1'300'000 | 1'195'000 | 622.000 | Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten | |
| 750'000 | 521'453 | 625.000 | Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten | |
| | | **3510** | **Amt für den Arbeitsmarkt** | |
| | | **OPEM** | | |
| 30'180'060 | 28'936'676 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 25'058'500 | 23'995'636 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -5'121'560 | -4'941'040 | | | Saldo |
| 30'180'060 | 28'936'676 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 25'058'500 | 23'995'636 | | | Ertrag |
| -5'121'560 | -4'941'040 | | | Saldo |
| 27'200 | 14'004 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'466'800 | 1'060'330 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 21'780 | 20'205 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'250 | 2'254 | 301.400 | Treueprämien | |
| 127'370 | 91'653 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 130'400 | 94'478 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 7'798 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 9'829 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 1'161 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 2'128 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 45'000 | |
| 317.100 | Déplacements | | 40'601 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 290'732 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'989 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 8'129 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'390 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 20'568 | |
| 319.007 | Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle | | 76'539 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 11'604 | |
| 350.002 | Part aux frais de la Confédération | | 2'470 | |
| 360.007 | Part du canton au financement de l'assurance chômage | | 3'147'481 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 200 | |
| 362.055 | Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes | | 103'439 | |
| 363.055 | Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale | | 179'596 | |
| 364.001 | Subventions cantonales pour les organisations professionnelles | | 5'694 | |
| 364.055 | Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations | | 423'668 | |
| 365.055 | Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises | | 577'247 | |
| 365.060 | Subventions cantonales pour le travail à domicile | | 4'722 | |
| 373.002 | Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage | | 13'115'089 | |
| 375.060 | Subventions fédérales pour le travail à domicile | | 2'500 | |
| 380.004 | Versements au fonds de l'emploi | | 7'994'771 | |
| 421.000 | Intérêts des placements | | | 76'166 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | |
| 431.000 | Emoluments | | | 96'096 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 521'670 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 525'614 |
| 436.055 | Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant | | | 243'455 |
| 462.017 | Contribution des communes au fonds de l'emploi | | | 3'685'374 |
| 470.060 | Subventions fédérales pour le travail à domicile | | | 2'500 |
| 473.002 | Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage | | | 13'115'089 |
| 480.004 | Prélèvements sur le fonds de l'emploi | | | 4'513'751 |
| **3525** | **Service du registre du commerce** | | | |
| **RCOM** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 879'693 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'729'673 |
| | | Solde | | 849'980 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 879'693 | |
| | | Revenus | | 1'729'673 |
| | | Solde | | 849'980 |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 502'146 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 840 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 9'710 | 6'707 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 9'000 | 8'766 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 3'000 | 524 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 10'500 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 2'500 | 2'708 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 35'000 | 35'000 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 40'000 | 39'396 | 317.100 | Reisespesen | |
| 370'000 | 154'928 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 3'500 | 2'020 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 8'300 | 10'124 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'200 | 1'380 | 318.003 | Versicherungen | |
| 17'000 | 34'587 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 75'000 | 313'415 | 319.007 | Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung | |
| | 5'107 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 3'000 | 1'683 | 350.002 | Anteil an den Kosten des Bundes | |
| 2'900'000 | 2'747'937 | 360.007 | Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung | |
| 200 | 200 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 600'000 | 262'134 | 362.055 | Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden | |
| 500'000 | 290'423 | 363.055 | Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung | |
| 8'100 | 4'000 | 364.001 | Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen | |
| 1'600'000 | 1'035'032 | 364.055 | Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen | |
| 1'400'000 | 740'941 | 365.055 | Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen | |
| 4'750 | 4'722 | 365.060 | Kantonsbeiträge für die Heimarbeit | |
| 13'000'000 | 13'818'785 | 373.002 | Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes | |
| 2'500 | 2'500 | 375.060 | Bundesbeiträge für die Heimarbeit | |
| 7'802'000 | 8'130'733 | 380.004 | Einlagen in den Beschäftigungsfonds | |
| | 55'332 | 421.000 | Anlagezinsen | |
| | 149 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 110'000 | 103'999 | 431.000 | Gebühren | |
| 615'000 | 371'434 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 80'000 | 49'757 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 550'000 | 324'997 | 436.055 | Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen | |
| 3'626'000 | 3'873'435 | 462.017 | Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds | |
| 2'500 | 2'500 | 470.060 | Bundesbeiträge für die Heimarbeit | |
| 13'000'000 | 13'818'785 | 473.002 | Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes | |
| 7'075'000 | 5'395'249 | 480.004 | Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds | |

## 3525 Handelsregisteramt

**RCOM**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 883'460 | 1'029'503 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'636'300 | 1'638'023 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 752'840 | 608'520 | | | Saldo |
| 883'460 | 1'029'503 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'636'300 | 1'638'023 | | | Ertrag |
| 752'840 | 608'520 | | | Saldo |
| 510'150 | 488'634 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | | 301.300 | Sozialzulagen | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 301.400 | Primes de fidélité | 3'174 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 42'399 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 41'839 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'249 | |
| 309.000 | Frais de formation | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 6'402 | |
| 310.300 | Livres | 2'141 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 5'006 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 628 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 36'210 | |
| 317.100 | Déplacements | 531 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 699 | |
| 318.002 | Taxes postales | 33'544 | |
| 318.003 | Assurances | 892 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 465 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 15'728 | |
| 360.000 | Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce | 183'801 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | 266 |
| 431.004 | Emoluments du registre du commerce | | 1'667'543 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 18'896 |
| 436.027 | Récupérations de frais de port | | 42'546 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 422 |

## 3535 Service du logement

**LOGE**

| | | |
|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 7'496'125 |
| | Revenus / Recettes | 2'161'172 |
| | Solde | -5'334'953 |
| Compte de fonctionnement | Charges | 7'491'590 |
| | Revenus | 2'115'592 |
| | Solde | -5'375'998 |

| | | |
|---|---|---|
| 300.200 | Commissions | 180'692 |
| 301.100 | Traitements du personnel | 272'380 |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | 20'267 |
| 301.300 | Allocations sociales | 3'120 |
| 301.400 | Primes de fidélité | 210 |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 23'760 |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 23'205 |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'821 |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 5'659 |
| 317.100 | Déplacements | 738 |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 28'216 |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 636 |
| 318.002 | Taxes postales | 6'312 |
| 318.003 | Assurances | 250 |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 25'000 |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 728 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 3'000 | 3'300 | 301.400 | Treueprämien | |
| 44'730 | 42'873 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 41'790 | 40'104 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'510 | 3'388 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 1'000 | 1'335 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 22'000 | 16'574 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'000 | 684 | 310.300 | Bücher | |
| 10'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 6'700 | 3'757 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 1'500 | 826 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 34'680 | 35'823 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 1'200 | 599 | 317.100 | Reisespesen | |
| 1'500 | 825 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 36'000 | 32'499 | 318.002 | Posttaxen | |
| 700 | 893 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 14'438 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'000 | 200 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 10'132 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 162'000 | 332'618 | 360.000 | Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes | |
| | 337 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 1'600'000 | 1'597'281 | 431.004 | Handelsregistergebühren | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 36'000 | 40'405 | 436.027 | Rückerstattung Postoauslagen | |
| 300 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

## 3535 Wohnungsamt

**LOGE**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 7'883'360 | 7'782'233 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'356'000 | 2'296'696 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -5'527'360 | -5'485'537 | | | Saldo |
| 7'848'360 | 7'596'066 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'306'000 | 2'121'322 | | | Ertrag |
| -5'542'360 | -5'474'744 | | | Saldo |
| 190'000 | 198'844 | 300.200 | Kommissionen | |
| 228'360 | 262'746 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 36'939 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 1'800 | 3'090 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 210 | 300 | 301.400 | Treueprämien | |
| 19'930 | 22'480 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 19'150 | 22'130 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'580 | 1'779 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 7'000 | 7'985 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'000 | 204 | 317.100 | Reisespesen | |
| 35'000 | 40'390 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 1'578 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 10'000 | 8'885 | 318.002 | Posttaxen | |
| 250 | 250 | 318.003 | Versicherungen | |
| 25'000 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'000 | 1'088 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 330.001 | Pertes sur créances | | |
| 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | -41'045 | |
| 365.066 | Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social | 4'711'403 | |
| 375.066 | Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social | 2'106'440 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 121'800 | |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | 3'497 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 4'343 |
| 472.066 | Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social | | 2'107'752 |
| | Compte des investissements Dépenses | 4'535 | |
| | Recettes | | 45'580 |
| | Solde | | 41'045 |
| 560.030 | Part de la Confédération à la récupération de subventions | 25'820 | |
| 562.030 | Part des communes à la récupération de subventions | 21'715 | |
| 565.015 | Subventions cantonales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne | -15'170 | |
| 575.015 | Subventions fédérales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne | -26'330 | |
| 575.115 | Subventions communales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne | -1'500 | |
| 645.000 | Récupérations de subventions | | 73'410 |
| 670.015 | Subventions fédérales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne | | -26'330 |
| 672.115 | Subventions communales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne | | -1'500 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** |
|---|---|---|---|
| | 599 | 330.001 | Debitorenverluste |
| -15'000 | 10'793 | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen |
| 4'900'000 | 4'746'981 | 365.066 | Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung |
| 2'300'000 | 2'108'160 | 375.066 | Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung |
| 122'080 | 120'844 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand |
| 4'000 | 3'800 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen |
| | 5'156 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 2'000 | 5'304 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 2'300'000 | 2'107'062 | 472.066 | Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung |
| 35'000 | 186'167 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| 50'000 | 175'374 | | Einnahmen |
| 15'000 | -10'793 | | Saldo |
| 20'000 | 29'840 | 560.030 | Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen |
| 15'000 | 32'327 | 562.030 | Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen |
| | 40'000 | 565.015 | Kantonsbeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten |
| | 80'000 | 575.015 | Bundesbeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten |
| | 4'000 | 575.115 | Gemeindebeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten |
| 50'000 | 91'374 | 645.000 | Rückerstattung von Beiträgen |
| | 80'000 | 670.015 | Bundesbeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten |
| | 4'000 | 672.115 | Gemeindebeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten |

| Direction de l'économie et de l'emploi | | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3542** | **Formation professionnelle** | | | |
| **PROF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 91'467'732 | |
| | | Revenus / Recettes | | 20'735'089 |
| | | Solde | -70'732'643 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 77'467'734 | |
| | | Revenus | | 19'448'089 |
| | | Solde | -58'019'645 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 13'999'998 | |
| | | Recettes | | 1'287'000 |
| | | Solde | -12'712'998 | |
| **3542.1** | **Service de la formation professionnelle** | | | |
| **SFPR** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 26'881'170 | |
| | | Revenus / Recettes | | 6'715'823 |
| | | Solde | -20'165'347 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 26'881'170 | |
| | | Revenus | | 6'715'823 |
| | | Solde | -20'165'347 | |
| 300.200 | Commissions | | 698 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'297'254 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 66'259 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 41'895 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'975 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 199'805 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 193'475 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 14'730 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 188'431 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 53'321 | |
| 310.107 | Frais d'imprimés et de reliure | | 2'035 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 273'099 | |
| 310.300 | Livres | | 42'093 | |
| 310.301 | Abonnements aux revues | | 10'057 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 2'916 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 32'000 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 3'052 | |
| 317.100 | Déplacements | | 12'058 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 6'210 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 59'586 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 2'309'686 | |
| 318.038 | Visites aux apprentis | | 456'361 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 17'730 | |
| 351.002 | Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton | | 10'502'089 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 53'566 | |
| 364.005 | Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel | | 1'500'000 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Volkswirtschaftsdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3542** | **Berufsbildung** | |
| | | **PROF** | | |
| 96'285'530 | 72'577'494 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 27'367'330 | 18'482'495 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -68'918'200 | -54'094'999 | | | Saldo |
| 82'285'530 | 67'577'528 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 22'367'330 | 18'486'631 | | | Ertrag |
| -59'918'200 | -49'090'897 | | | Saldo |
| 14'000'000 | 4'999'966 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 5'000'000 | -4'136 | | | Einnahmen |
| -9'000'000 | -5'004'102 | | | Saldo |
| | | **3542.1** | **Amt für Berufsbildung** | |
| | | **SFPR** | | |
| 30'730'740 | 20'166'474 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 9'826'130 | 8'758'538 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -20'904'610 | -11'407'936 | | | Saldo |
| 30'730'740 | 20'166'474 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 9'826'130 | 8'758'538 | | | Ertrag |
| -20'904'610 | -11'407'936 | | | Saldo |
| 3'000 | 1'118 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'363'090 | 1'983'463 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 64'397 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 28'850 | 31'558 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'980 | 3'808 | 301.400 | Treueprämien | |
| 205'660 | 170'686 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 199'470 | 165'851 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 15'910 | 75'818 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 195'000 | 96'179 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 50'000 | 52'217 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'000 | 2'540 | 310.107 | Kosten für Drucksachen und Buchbinderarbeiten | |
| 255'000 | 259'512 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 40'000 | 36'017 | 310.300 | Bücher | |
| 10'000 | 9'469 | 310.301 | Zeitschriftenabonnemente | |
| 3'300 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 32'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 4'580 | 5'000 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 14'000 | 15'907 | 317.100 | Reisespesen | |
| 6'200 | 5'777 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 60'200 | 65'239 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'320'000 | 2'161'380 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 338'000 | 322'743 | 318.038 | Lehrlingsbesuche | |
| 16'300 | 26'695 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 10'500'000 | 7'351'973 | 351.002 | Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen | |
| 50'200 | 46'230 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 1'500'000 | 1'350'000 | 364.005 | Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 365.000 | Subventions cantonales | 3'135'234 | |
| 366.005 | Subventions cantonales pour les cours interentreprises | 1'312'398 | |
| 366.006 | Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel | 796'317 | |
| 366.023 | Subventions cantonales pour le préapprentissage | 1'474'860 | |
| 375.041 | Subventions fédérales pour les associations professionnelles | 1'820'979 | |
| 431.000 | Emoluments | | 6'123 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 52'770 |
| 433.001 | Taxes d'inscription | | 230'673 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | 3'631 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 182 |
| 436.011 | Contributions de tiers | | 526'259 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 26'273 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 271'756 |
| 451.002 | Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons | | 760'153 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | 351'400 |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 2'665'625 |
| 470.041 | Subventions fédérales pour les associations professionnelles | | 1'820'979 |

## 3542.2 Ecole professionnelle artisanale et industrielle

**EPAI**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 20'417'017 | |
| | Revenus / Recettes | | 5'583'809 |
| | Solde | -14'833'208 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 20'417'017 | |
| | Revenus | | 5'583'809 |
| | Solde | -14'833'208 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 724'237 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | 678 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 10'080 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 583 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 15'573'168 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 169'744 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 232'732 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 37'701 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 5'856 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 1'396'490 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'428'336 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 113'020 | |
| 309.000 | Frais de formation | 35'160 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 19'051 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 4'292 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 124'233 | |
| 310.300 | Livres | 17'099 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 228'684 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 139'299 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 16'502 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 35'949 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** |
|---|---|---|---|
| 3'190'000 | 1'442'584 | 365.000 | Kantonsbeiträge |
| 1'700'000 | 366'280 | 366.005 | Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse |
| 800'000 | 352'784 | 366.006 | Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung |
| 1'600'000 | 1'250'000 | 366.023 | Kantonsbeiträge für die Vorlehre |
| 5'225'000 | 2'451'251 | 375.041 | Bundesbeiträge für die Berufsverbände |
| 5'000 | 5'096 | 431.000 | Gebühren |
| 52'000 | 136'420 | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| 144'330 | 206'460 | 433.001 | Einschreibegebühren |
| | | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| | 311 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 650'000 | 663'366 | 436.011 | Beiträge Dritter |
| | 26'024 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 326'000 | 566'483 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 628'000 | 639'318 | 451.002 | Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen |
| | 4'063'809 | 460.000 | Bundesbeiträge |
| 2'795'800 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung |
| 5'225'000 | 2'451'251 | 470.041 | Bundesbeiträge für die Berufsverbände |

## 3542.2 Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

**EPAI**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 20'629'870 | 19'904'959 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'899'000 | 4'767'979 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -14'730'870 | -15'136'980 | | | Saldo |
| 20'629'870 | 19'904'959 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 5'899'000 | 4'767'979 | | | Ertrag |
| -14'730'870 | -15'136'980 | | | Saldo |
| 751'440 | 693'312 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| | 98'832 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 5'850 | 9'900 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 550 | 700 | 301.400 | Treueprämien | |
| 15'628'030 | 15'125'211 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 139'750 | 158'413 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 234'200 | 237'709 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 41'000 | 44'644 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 11'280 | 16'860 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 1'439'470 | 1'348'768 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'479'600 | 1'370'850 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 121'480 | 108'474 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 41'000 | 32'118 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 43'000 | 21'189 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 5'000 | 3'257 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 157'000 | 131'167 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 17'000 | 16'354 | 310.300 | Bücher | |
| | 27'379 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 195'000 | 188'589 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 158'720 | 96'706 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 15'000 | 15'312 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 36'000 | 37'338 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 317.100 | Déplacements | 19'297 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 3'727 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 15'654 | |
| 318.002 | Taxes postales | 11'704 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | 874 | |
| 318.015 | Droits d'auteurs | | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 13'559 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 18'905 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 14'404 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | 6'000 | |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | 38'530 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 53'218 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 22'722 |
| 436.011 | Contributions de tiers | | 100'000 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 58'762 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 96'344 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 5'214'234 |

## 3542.3 Ecole professionnelle commerciale

**EPCO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 6'966'029 | |
| | Revenus / Recettes | | 1'889'893 |
| | Solde | -5'076'136 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 6'966'029 | |
| | Revenus | | 1'889'893 |
| | Solde | -5'076'136 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 423'760 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 9'675 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 1'425 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 5'141'814 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 40'899 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 59'909 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 22'893 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 9'640 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 487'011 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 509'294 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 35'251 | |
| 309.000 | Frais de formation | 21'154 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 49'069 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 6'654 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 33'005 | |
| 310.300 | Livres | 200 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 9'442 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 4'732 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 31'997 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 8'645 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 11'273 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** |
|---|---|---|---|
| 12'000 | 18'853 | 317.100 | Reisespesen |
| 5'000 | 1'069 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 25'000 | 17'770 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 15'000 | 12'508 | 318.002 | Posttaxen |
| 1'500 | 1'340 | 318.005 | Empfänge, Kosten |
| 2'000 | | 318.015 | Urheberrechte |
| 14'000 | 9'567 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 22'000 | 41'643 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 7'000 | 13'438 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 6'000 | 5'688 | 361.000 | Konferenzkostenanteil |
| 35'000 | 38'803 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| | 14'105 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | 15'440 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 100'000 | 100'000 | 436.011 | Beiträge Dritter |
| | 25'602 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 140'000 | 98'949 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| | 4'475'080 | 460.000 | Bundesbeiträge |
| 5'624'000 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung |

## 3542.3 Kaufmännische Berufsschule

**EPCO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 7'608'140 | 6'576'954 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'076'500 | 1'219'821 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -5'531'640 | -5'357'133 | | | Saldo |
| 7'608'140 | 6'576'954 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'076'500 | 1'219'821 | | | Ertrag |
| -5'531'640 | -5'357'133 | | | Saldo |
| 436'920 | 402'330 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 10'800 | 10'500 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'430 | 1'650 | 301.400 | Treueprämien | |
| 5'564'300 | 4'813'364 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 75'000 | 77'933 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 55'000 | 51'070 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 26'690 | 25'965 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 59'390 | 9'960 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 533'970 | 456'921 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 552'970 | 475'149 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 40'070 | 31'690 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 32'000 | 11'440 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 35'000 | 41'571 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 4'000 | 5'448 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 34'000 | 34'456 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 7'000 | 5'208 | 310.300 | Bücher | |
| 9'700 | 2'113 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 10'000 | 4'816 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 2'500 | | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 41'800 | 50'131 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 7'000 | 7'423 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 11'800 | 4'950 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 317.100 | Déplacements | 6'405 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 580 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 2'295 | |
| 318.002 | Taxes postales | 10'480 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | 1'049 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 14'222 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 3'077 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 7'177 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | 3'000 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 5'816 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 105 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 16'689 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 1'867'282 |

## 3542.4 Ecole professionnelle artisanale et commerciale

**EPAC**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'478'363 | |
| | Revenus / Recettes | | 1'800'106 |
| | Solde | -3'678'257 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 5'478'363 | |
| | Revenus | | 1'800'106 |
| | Solde | -3'678'257 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 397'302 | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | |
| 301.300 | Allocations sociales | 8'139 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 2'380 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 3'943'406 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 26'035 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 49'042 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 12'665 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 374'596 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 386'671 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 26'805 | |
| 309.000 | Frais de formation | 14'288 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 66'595 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 4'179 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 7'622 | |
| 310.300 | Livres | 13'974 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 21'037 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 34'226 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 742 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 11'289 | |
| 317.100 | Déplacements | 17'360 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 1'100 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 9'613 | |
| 318.002 | Taxes postales | 10'927 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Volkswirtschaftsdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| 5'000 | 4'439 | 317.100 | Reisespesen | |
| 2'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'000 | 2'329 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 10'000 | 8'412 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'000 | 228 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 14'000 | 6'608 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 10'800 | 17'634 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 5'000 | 10'053 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 3'000 | 3'162 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| 15'100 | 25'011 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 1'194'810 | 460.000 | Bundesbeiträge | |
| 2'061'400 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |

## 3542.4 Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

**EPAC**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5'940'440 | 5'252'993 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'860'750 | 1'289'638 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'079'690 | -3'963'355 | | | Saldo |
| 5'940'440 | 5'252'993 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'860'750 | 1'289'638 | | | Ertrag |
| -4'079'690 | -3'963'355 | | | Saldo |
| 392'220 | 377'349 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| | 569 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| 8'100 | 8'100 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'400 | 2'640 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 11'693 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 4'319'760 | 3'723'834 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 30'000 | 55'123 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 51'230 | 48'386 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 14'710 | 13'995 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| | 12'973 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 413'530 | 357'724 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 429'370 | 363'290 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 31'070 | 25'216 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 17'000 | 12'876 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 41'000 | 54'915 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 5'000 | 3'027 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 11'000 | 10'907 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 15'000 | 15'183 | 310.300 | Bücher | |
| 20'000 | 18'059 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 38'700 | 26'981 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 13'000 | 6'634 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 14'450 | 22'082 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 12'000 | 16'689 | 317.100 | Reisespesen | |
| 3'500 | 1'226 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'000 | 11'920 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 13'000 | 14'403 | 318.002 | Posttaxen | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 318.005 | Frais de réceptions | 559 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 18'213 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 8'685 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 6'913 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | 4'000 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 1'051 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 6'025 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 21'368 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 29'689 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 1'741'972 |

## 3542.5 Ecole professionnelle santé-social

**EPSS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'663'334 | |
| | Revenus / Recettes | | 1'782'354 |
| | Solde | -3'880'980 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 5'663'334 | |
| | Revenus | | 1'782'354 |
| | Solde | -3'880'980 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 245'137 | |
| 301.130 | Traitements des élèves | 890'771 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 990 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 125 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 2'745'866 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 69'604 | |
| 302.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | 359'235 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 49'535 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 5'061 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 2'975 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 278'421 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 278'788 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 8'109 | |
| 309.000 | Frais de formation | 27'016 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | 538 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 16'145 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 10'972 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 50'385 | |
| 310.300 | Livres | 13'784 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 13'172 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 1'408 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | 3'931 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 3'808 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 4'237 | |
| 317.100 | Déplacements | 28'478 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 2'103 | |
| 318.002 | Taxes postales | 4'527 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 12'222 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 2'500 | 1'080 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 14'000 | 14'072 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 8'900 | 8'587 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 7'000 | 9'142 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 4'000 | 4'318 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 1'439 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 28'518 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 17'150 | 30'000 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 1'229'681 | 460.000 | Bundesbeiträge | |
| 1'843'600 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |

## 3542.5 Berufsschule Gesundheit - Soziales

**EPSS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5'908'150 | 4'939'478 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'312'250 | 822'060 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -4'595'900 | -4'117'418 | | | Saldo |
| 5'908'150 | 4'939'478 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'312'250 | 822'060 | | | Ertrag |
| -4'595'900 | -4'117'418 | | | Saldo |
| 269'580 | 267'607 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 862'600 | 879'999 | 301.130 | Gehälter der Schüler | |
| | 850 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 100 | 200 | 301.400 | Treueprämien | |
| 3'015'960 | 1'989'737 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 90'000 | 2'410 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 290'000 | 348'866 | 302.106 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | |
| 43'880 | 34'589 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 3'700 | 5'538 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 12'210 | 9'387 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 294'580 | 203'812 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 297'590 | 202'545 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 8'050 | 5'010 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 20'000 | 9'914 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 5'000 | 2'333 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 15'000 | 32'231 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 10'000 | 11'407 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 20'000 | 30'669 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 10'000 | 9'182 | 310.300 | Bücher | |
| 1'000 | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 23'330 | 2'768 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 2'000 | 1'805 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 3'000 | | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 3'870 | 1'689 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 5'000 | 3'475 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 25'000 | 16'516 | 317.100 | Reisespesen | |
| 3'000 | 2'235 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 4'500 | 4'039 | 318.002 | Posttaxen | |
| 7'000 | 6'279 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 9'500 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 19'552 | |
| 390.019 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé | | |
| 390.023 | Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve | 506'943 | |
| 390.024 | Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 18'548 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | 670'499 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 56'837 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 906'471 |
| 490.024 | Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant | | 130'000 |

## 3542.6 Ecole des métiers de Fribourg

**EMEF**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 26'061'819 | |
| | Revenus / Recettes | | 2'963'104 |
| | Solde | -23'098'715 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 12'061'821 | |
| | Revenus | | 1'676'104 |
| | Solde | -10'385'717 | |
| 300.200 | Commissions | 6'425 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 282'811 | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | 221'005 | |
| 301.130 | Traitements des élèves | 117'325 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 6'300 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 2'750 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 6'048'601 | |
| 302.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 54'849 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 83'822 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 18'526 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 10'046 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 574'547 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 603'684 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 120'961 | |
| 309.000 | Frais de formation | 29'129 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 11'504 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 9'828 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 304'786 | |
| 310.300 | Livres | 7'830 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | 417'262 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 35'571 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 121'591 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 151'619 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 12'091 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 1'618 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 22'217 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 26'700 | 4'153 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 6'500 | 12'735 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 26'000 | 26'000 | 390.019 | Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet | |
| 503'000 | 499'500 | 390.023 | Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand | |
| | 312'000 | 390.024 | Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 776'550 | 690'852 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| | 16'878 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 31'700 | 42'197 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 72'133 | 460.000 | Bundesbeiträge | |
| 374'000 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |
| 130'000 | | 490.024 | Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |

## 3542.6 Lehrwerkstätten Freiburg

**EMEF**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 25'468'190 | 15'736'635 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'392'700 | 1'624'460 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -19'075'490 | -14'112'175 | | | Saldo |
| 11'468'190 | 10'736'669 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'392'700 | 1'628'596 | | | Ertrag |
| -10'075'490 | -9'108'073 | | | Saldo |
| 8'600 | 3'971 | 300.200 | Kommissionen | |
| 279'610 | 273'982 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 219'920 | 214'070 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| 112'000 | 109'225 | 301.130 | Gehälter der Schüler | |
| 6'300 | 6'300 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'750 | 3'200 | 301.400 | Treueprämien | |
| 6'114'290 | 5'810'979 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 34'000 | 60'290 | 302.101 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | |
| 80'490 | 80'637 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 18'670 | 20'294 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 10'470 | 5'188 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 578'540 | 547'724 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 612'570 | 579'683 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 115'000 | 116'832 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 30'000 | 28'813 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 12'000 | 9'752 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 10'000 | 39'732 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 310'000 | 309'853 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 10'000 | 9'524 | 310.300 | Bücher | |
| 415'000 | 447'066 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 35'000 | 49'690 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 135'000 | 136'559 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 141'500 | 148'732 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 13'600 | 14'660 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 6'000 | 2'690 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 15'000 | 42'322 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 869 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 44'594 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 163'521 | |
| 317.100 | Déplacements | | 10'959 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 119'245 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 17'960 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 5'232 | |
| 318.003 | Assurances | | 5'853 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 7'477 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 9'054 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 20'048 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 2'267'532 | |
| 331.008 | Amortissements des appareils | | 112'780 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | | 137 |
| 427.000 | Locations | | | |
| 433.000 | Ecolages | | | 100'880 |
| 435.000 | Ventes | | | 140'061 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 18'161 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | |
| 460.001 | Subventions fédérales pour les installations | | | |
| 460.024 | Subventions fédérales pour les traitements | | | |
| 460.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | | 1'416'865 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 13'999'998 | |
| | | Recettes | | 1'287'000 |
| | | Solde | -12'712'998 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | 13'999'998 | |
| 660.004 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | | 1'287'000 |
| 660.009 | Subventions fédérales pour les installations | | | |
| **3557** | **Ecoles techniques** | | | |
| **ETEC** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'712'784 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'701'551 |
| | | Solde | -2'011'233 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 5'712'784 | |
| | | Revenus | | 3'701'551 |
| | | Solde | -2'011'233 | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | | 396'148 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 3'600 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'850 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 553'189 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 3'000 | 1'988 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 40'000 | 31'360 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 160'630 | 169'834 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 15'000 | 15'305 | 317.100 | Reisespesen | |
| 140'000 | 114'185 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 17'000 | 19'747 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 8'000 | 5'041 | 318.002 | Posttaxen | |
| 6'230 | 6'207 | 318.003 | Versicherungen | |
| 5'800 | 1'168 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 10'000 | 15'183 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 10'000 | 2'457 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| | 5'387 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 20'000 | 19'741 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 1'706'220 | 1'106'922 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| | 150'374 | 331.008 | Abschreibungen auf Geräten | |
| | 80 | 420.000 | Bankzinsen | |
| | 1'750 | 427.000 | Mietzinse | |
| 82'500 | 167'260 | 433.000 | Schulgelder | |
| 50'000 | 105'546 | 435.000 | Verkäufe | |
| | 20'008 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 22'048 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 12'970 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 200 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 202'910 | 460.001 | Bundesbeiträge für Installationen | |
| | 1'096'023 | 460.024 | Bundesbeiträge für die Gehälter | |
| 1'260'000 | | 460.045 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | |
| 14'000'000 | 4'999'966 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 5'000'000 | -4'136 | | | Einnahmen |
| -9'000'000 | -5'004'102 | | | Saldo |
| 14'000'000 | 4'999'966 | 503.000 | Bau von Gebäuden | |
| 5'000'000 | | 660.004 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | |
| | -4'136 | 660.009 | Bundesbeiträge für Anlagen | |
| | | **3557** | **Technische Schulen** | |
| | | **ETEC** | | |
| 7'135'940 | 6'485'476 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'396'300 | 3'708'318 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -3'739'640 | -2'777'158 | | | Saldo |
| 7'135'940 | 6'485'476 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'396'300 | 3'708'318 | | | Ertrag |
| -3'739'640 | -2'777'158 | | | Saldo |
| 393'450 | 384'616 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| 3'600 | 3'600 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'850 | 2'000 | 301.400 | Treueprämien | |
| 541'870 | 501'171 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 3'669 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 40 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 73'281 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 60'300 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 5'653 | |
| 309.000 | Frais de formation | 11'222 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 273 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 19'510 | |
| 310.300 | Livres | 4'187 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.200 | Achats de machines | 2'000 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 37'044 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 14'799 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 1'000 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 28'648 | |
| 317.100 | Déplacements | | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 2'309 | |
| 318.008 | Frais d'examens | 7'727 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 7'067 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 2'138'690 | |
| 351.000 | Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton | 1'864'908 | |
| 390.015 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs | 461'993 | |
| 390.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 13'680 | |
| 427.000 | Locations | | 44'180 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 1'600 |
| 433.000 | Ecolages | | 23'840 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 5'461 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | |
| 451.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 3'560'671 |
| 460.001 | Subventions fédérales pour les installations | | |
| 460.024 | Subventions fédérales pour les traitements | | |
| 465.000 | Participations de tiers | | 65'799 |

## Volkswirtschaftsdirektion

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 2'740 | 3'099 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte |
| 60 | 95 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte |
| 79'020 | 66'618 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 56'550 | 50'946 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 6'210 | 5'227 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 10'000 | 13'313 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 1'000 | 322 | 310.100 | Büromaterialien |
| 4'000 | 1'000 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 24'300 | 22'421 | 310.200 | Schulmaterialien |
| 4'000 | 3'822 | 310.300 | Bücher |
| 3'000 | 8'000 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 2'000 | 212 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 41'000 | 34'272 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten |
| 16'200 | 15'994 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 5'000 | 3'514 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 26'950 | 28'648 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 1'000 | | 317.100 | Reisespesen |
| 27'000 | 12'087 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 5'000 | 5'668 | 318.008 | Prüfungskosten |
| 5'000 | 3'428 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 2'133'140 | 2'376'323 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 3'250'000 | 2'493'127 | 351.000 | Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons |
| 480'000 | 434'073 | 390.015 | Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten |
| 12'000 | 11'880 | 390.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten |
| 55'000 | 48'170 | 427.000 | Mietzinse |
| 3'000 | 3'400 | 431.002 | Prüfungsgebühren |
| 50'000 | 64'980 | 433.000 | Schulgelder |
| | 216 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | 123 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 3'233'300 | 3'451'873 | 451.005 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz |
| | 10'900 | 460.001 | Bundesbeiträge für Installationen |
| | 71'300 | 460.024 | Bundesbeiträge für die Gehälter |
| 55'000 | 57'356 | 465.000 | Beteiligungen Dritter |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3558** | **Haute école fribourgeoise de technique et de gestion** | | | |
| **HESF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 40'252'225 | |
| | | Revenus / Recettes | | 39'522'759 |
| | | Solde | -729'466 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 40'252'225 | |
| | | Revenus | | 39'522'759 |
| | | Solde | -729'466 | |
| **3558.1** | **Ecole d'ingénieurs et d'architectes** | | | |
| **HEFT** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 33'599'784 | |
| | | Revenus / Recettes | | 33'570'207 |
| | | Solde | -29'577 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 33'599'784 | |
| | | Revenus | | 33'570'207 |
| | | Solde | -29'577 | |
| 300.200 | Commissions | | 393 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 958'910 | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | | 3'735'856 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 3'685'288 | |
| 301.122 | Traitements du personnel de conciergerie | | 615'683 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 57'467 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 119'022 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 10'394 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | | 12'438'658 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | | 176'255 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | 19'664 | |
| 302.500 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'820'683 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'834'238 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 130'187 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 173'037 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 37'412 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 424'616 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | | 326'798 | |
| 310.300 | Livres | | 103'444 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 62'510 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 15'465 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | 1'730'172 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | 30'610 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 1'070'175 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 567'605 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 92'608 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 666'448 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | 6'479 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 3'949 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Volkswirtschaftsdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3558** | **Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft** | |
| | | **HESF** | | |
| 37'439'440 | 37'927'455 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 36'757'370 | 37'796'964 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -682'070 | -130'491 | | | Saldo |
| 37'439'440 | 37'927'455 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 36'757'370 | 37'796'964 | | | Ertrag |
| -682'070 | -130'491 | | | Saldo |
| | | **3558.1** | **Hochschule für Technik und Architektur** | |
| | | **HEFT** | | |
| 30'254'430 | 31'508'577 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 30'308'220 | 31'440'909 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 53'790 | -67'668 | | | Saldo |
| 30'254'430 | 31'508'577 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 30'308'220 | 31'440'909 | | | Ertrag |
| 53'790 | -67'668 | | | Saldo |
| 3'000 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'054'830 | 882'333 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 4'064'700 | 3'694'989 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| 3'250'000 | 3'443'564 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 580'320 | 580'103 | 301.122 | Gehälter des Hausdienstpersonals | |
| | 70'229 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 84'900 | 113'267 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 11'600 | 13'833 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 3'960 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 10'545'580 | 11'602'631 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 158'030 | 170'982 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 20'880 | 30'713 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| | 43'577 | 302.500 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | |
| 1'404'000 | 1'709'165 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 1'492'650 | 1'734'857 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 102'890 | 118'666 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 155'000 | 162'013 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 34'000 | 23'047 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 297'800 | 437'188 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 330'000 | 371'190 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 99'700 | 92'941 | 310.300 | Bücher | |
| 50'000 | 67'029 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 15'000 | 19'555 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'600'000 | 1'444'876 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 35'900 | 32'911 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 1'000'000 | 978'603 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 525'000 | 523'818 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 85'500 | 103'492 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 650'000 | 504'637 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 5'000 | 5'628 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 5'000 | 488 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | | 221'954 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 333'429 | |
| 317.100 | Déplacements | | 324'357 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 1'175'345 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 71'296 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 37'465 | |
| 318.003 | Assurances | | 122'277 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 100 | |
| 318.008 | Frais d'examens | | 65'475 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | | 25'000 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 22'220 | |
| 318.059 | Traitement des déchets spéciaux | | 18'494 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 174'387 | |
| 390.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | | 93'960 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | | 919 |
| 427.000 | Locations | | | 49'503 |
| 431.002 | Taxes d'examens | | | |
| 433.000 | Ecolages | | | 621'200 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 104'224 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 124'725 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 17'074 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 158'704 |
| 451.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | | 26'189'179 |
| 465.000 | Participations de tiers | | | 5'013'545 |
| 490.015 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs | | | 907'998 |
| 490.022 | Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social | | | 383'138 |

## 3558.2 Haute école de gestion

**HEFG**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 6'652'441 | |
| | Revenus / Recettes | | 5'952'551 |
| | Solde | -699'890 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 6'652'441 | |
| | Revenus | | 5'952'551 |
| | Solde | -699'890 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 179'456 | |
| 301.104 | Traitements du personnel technique | 235'417 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 475'027 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 9'525 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 474 | |
| 302.100 | Traitements du personnel enseignant | 3'470'412 | |
| 302.300 | Allocations sociales du personnel enseignant | 30'289 | |
| 302.400 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 500 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 303'231 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 300'035 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 21'536 | |
| 309.000 | Frais de formation | 17'627 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 190'000 | 175'648 | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 349'050 | 295'900 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 240'000 | 258'720 | 317.100 | Reisespesen | |
| 1'248'000 | 1'201'425 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 73'100 | 81'440 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 45'000 | 48'136 | 318.002 | Posttaxen | |
| 120'000 | 115'429 | 318.003 | Versicherungen | |
| 500 | 230 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 77'500 | 54'840 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 20'000 | 27'568 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 15'000 | 12'754 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 15'000 | 10'664 | 318.059 | Entsorgung von Sondermüll | |
| 120'000 | 162'021 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 80'000 | 83'520 | 390.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | |
| 1'000 | 723 | 420.000 | Bankzinsen | |
| 60'000 | 49'560 | 427.000 | Mietzinse | |
| | 28'320 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| 585'000 | 582'600 | 433.000 | Schulgelder | |
| | 1'618 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | 32'022 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 61'061 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | 15'544 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 157'000 | 185'882 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 23'117'700 | 24'567'553 | 451.005 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | |
| 5'080'000 | 4'804'970 | 465.000 | Beteiligungen Dritter | |
| 930'000 | 794'855 | 490.015 | Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| 377'520 | 316'203 | 490.022 | Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit | |

## 3558.2 Hochschule für Wirtschaft

**HEFG**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 7'185'010 | 6'418'879 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 6'449'150 | 6'356'055 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -735'860 | -62'824 | | | Saldo |
| 7'185'010 | 6'418'879 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 6'449'150 | 6'356'055 | | | Ertrag |
| -735'860 | -62'824 | | | Saldo |
| 183'140 | 174'058 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 540'790 | 385'954 | 301.104 | Gehälter des technischen Personals | |
| 500'000 | 598'079 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 4'500 | 9'079 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 250 | 750 | 301.400 | Treueprämien | |
| 3'850'220 | 3'172'543 | 302.100 | Gehälter der Lehrkräfte | |
| 36'530 | 26'003 | 302.300 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | |
| 570 | 800 | 302.400 | Treueprämien der Lehrkräfte | |
| 327'190 | 309'230 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 332'430 | 301'486 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 24'750 | 21'099 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 30'000 | 26'395 | 309.000 | Ausbildungskosten | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 310.100 | Fournitures de bureau | 27'475 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 331'915 | |
| 310.200 | Fournitures d'enseignement | 76'011 | |
| 310.300 | Livres | 24'769 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 24'206 | |
| 311.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 15'342 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 3'740 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 114'849 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 35'238 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 10'293 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 18'440 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 414 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 618 | |
| 315.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 120 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 30'272 | |
| 317.100 | Déplacements | 69'030 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 258'143 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 6'658 | |
| 318.002 | Taxes postales | 15'016 | |
| 318.003 | Assurances | 5'400 | |
| 318.008 | Frais d'examens | 47'974 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 39'703 | |
| 390.015 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs | 436'005 | |
| 390.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 17'280 | |
| 431.002 | Taxes d'examens | | 2'100 |
| 433.000 | Ecolages | | 298'000 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 32'408 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 8'177 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 5'500 |
| 451.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 4'609'430 |
| 465.000 | Participations de tiers | | 996'936 |
| 480.000 | Prélèvements sur la réserve | | |

## 3560 Service de la statistique

**STAT**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'339'081 | |
| | Revenus / Recettes | | 50'821 |
| | Solde | -1'288'260 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 1'339'081 | |
| | Revenus | | 50'821 |
| | Solde | -1'288'260 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 865'454 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 91'538 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | 16'532 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | 18'285 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 11'790 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 2'898 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 40'000 | 43'288 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 128'000 | 199'130 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 60'000 | 64'375 | 310.200 | Schulmaterialien | |
| 22'000 | 28'282 | 310.300 | Bücher | |
| 10'000 | 8'064 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 15'000 | 22'094 | 311.302 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | |
| 3'800 | 5'000 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 110'000 | 108'065 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 34'270 | 31'820 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 5'870 | 20'410 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| | 1'409 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 2'000 | 52 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 2'000 | 745 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| 2'000 | | 315.302 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | |
| 33'700 | 29'525 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 55'000 | 60'292 | 317.100 | Reisespesen | |
| 240'000 | 245'407 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'000 | 7'859 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 35'000 | 31'525 | 318.002 | Posttaxen | |
| 5'000 | 5'282 | 318.003 | Versicherungen | |
| 70'000 | 70'798 | 318.008 | Prüfungskosten | |
| 40'000 | 53'197 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 420'000 | 349'582 | 390.015 | Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten | |
| 15'000 | 7'200 | 390.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | |
| 5'000 | 1'950 | 431.002 | Prüfungsgebühren | |
| 258'500 | 275'400 | 433.000 | Schulgelder | |
| | 108 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 3'385 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| 1'000 | 3'871 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 4'324'650 | 4'640'425 | 451.005 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | |
| 1'560'000 | 1'430'916 | 465.000 | Beteiligungen Dritter | |
| 300'000 | | 480.000 | Entnahmen aus der Reserve | |

## 3560 Amt für Statistik

**STAT**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1'373'400 | 1'392'200 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 37'800 | 42'161 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'335'600 | -1'350'039 | | | Saldo |
| 1'373'400 | 1'392'200 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 37'800 | 42'161 | | | Ertrag |
| -1'335'600 | -1'350'039 | | | Saldo |
| 866'770 | 864'719 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 100'000 | 87'883 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | 1'557 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| | | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 10'620 | 10'898 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'250 | 3'632 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 5'284 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 81'252 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 79'514 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'889 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 230 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 5'391 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 26'927 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 5'458 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 4'311 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 5'380 | |
| 317.100 | Déplacements | | 8'155 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 64'104 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'130 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 12'235 | |
| 318.003 | Assurances | | 780 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 6'401 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 25'430 | |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 20'888 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 11'776 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 130 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 17'876 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 152 |
| **3570** | **Service des transports et de l'énergie** | | | |
| **TRCE** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 58'254'515 | |
| | | Revenus / Recettes | | 14'012'289 |
| | | Solde | -44'242'226 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 50'313'191 | |
| | | Revenus | | 12'481'109 |
| | | Solde | -37'832'082 | |
| 300.200 | Commissions | | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 580'353 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 12'376 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'225 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 50'150 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 53'158 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'500 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 100 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 6'120 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 20'621 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 2'421 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'575 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 420'483 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'017 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 7'242 | |
| 318.003 | Assurances | | 390 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 15'468 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 75'300 | 81'784 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 78'560 | 79'001 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 5'630 | 5'938 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'000 | 4'736 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 7'000 | 3'737 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 38'000 | 28'936 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 6'700 | 16'342 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 4'600 | 3'072 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 12'000 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 6'000 | 6'828 | 317.100 | Reisespesen | |
| 89'500 | 84'464 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 3'000 | 1'413 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 22'000 | 15'702 | 318.002 | Posttaxen | |
| 780 | 800 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 54'585 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 7'000 | 4'628 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 33'690 | 26'261 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 20'000 | 20'629 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| 17'600 | 16'984 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 4'407 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 200 | 142 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3570** | **Amt für Verkehr und Energie** | |
| | | **TRCE** | | |
| 56'125'440 | 38'009'132 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 14'309'100 | 7'959'729 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -41'816'340 | -30'049'403 | | | Saldo |
| 49'365'440 | 32'307'505 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 12'739'100 | 6'209'409 | | | Ertrag |
| -36'626'340 | -26'098'096 | | | Saldo |
| 3'000 | 3'119 | 300.200 | Kommissionen | |
| 571'820 | 555'883 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 12'280 | 12'325 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'230 | 1'450 | 301.400 | Treueprämien | |
| 49'440 | 47'788 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 52'180 | 50'370 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'600 | 3'298 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 1'000 | 210 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 6'000 | 6'171 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 20'500 | 13'840 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| | 376 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 4'000 | 2'228 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 8'000 | 6'859 | 317.100 | Reisespesen | |
| 260'000 | 263'532 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 2'000 | 1'101 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 12'000 | 13'201 | 318.002 | Posttaxen | |
| 390 | 400 | 318.003 | Versicherungen | |
| 15'000 | 20'833 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 1'016 | |
| 330.010 | Amortissements des Prêts à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat | 18'261 | |
| 331.011 | Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic | 5'158'525 | |
| 331.012 | Amortissements des subventions d'investissements pour l'énergie | 1'255'921 | |
| 331.017 | Amortissements des subventions d'investissements pour la navigation | -4'302 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | 5'015 | |
| 364.006 | Subventions cantonales pour les études en matière de transport | 25'414 | |
| 364.007 | Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation | 4'381'824 | |
| 364.008 | Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation | 1'251'864 | |
| 364.009 | Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation | 18'913'966 | |
| 364.010 | Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation | 417'324 | |
| 364.011 | Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation | 1'154'678 | |
| 364.012 | Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation | 4'098'167 | |
| 364.013 | Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation | 71'480 | |
| 364.014 | Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales | 11'424'000 | |
| 364.016 | Subventions cantonales à de nouvelles prestations | 20'000 | |
| 364.018 | Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation | 214'788 | |
| 364.019 | Subventions cantonales pour les associations de transports et de l'énergie | 86'629 | |
| 364.020 | Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie | 77'661 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 456'663 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 103'100 | |
| 431.000 | Emoluments | | 187'194 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 56 |
| 452.020 | Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional | | 11'775'066 |
| 452.021 | Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat | | 162'130 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | 356'663 |
| | Compte des investissements Dépenses | 7'941'324 | |
| | Recettes | | 1'531'180 |
| | Solde | -6'410'144 | |
| 562.022 | Subventions cantonales aux communes pour les installations utilisant les énergies renouvelables | 421'449 | |
| 564.007 | Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements | | |
| 564.009 | Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements | 5'098'937 | |
| 564.011 | Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements | -9'608 | |
| 564.012 | Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements | 1'029'252 | |
| 564.013 | Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements | 76'222 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** |
|---|---|---|---|
| 1'000 | 673 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 18'260 | 18'261 | 330.010 | Abschreibungen auf Darlehen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees |
| 4'290'000 | 2'471'284 | 331.011 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr |
| 900'000 | 1'484'325 | 331.012 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Energie |
| | -4'302 | 331.017 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Schiffahrt |
| 6'400 | 4'445 | 361.000 | Konferenzkostenanteil |
| 60'000 | | 364.006 | Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien |
| 4'390'000 | 2'249'616 | 364.007 | Abgeltungen an die SBB für den Betrieb |
| 1'253'000 | 571'556 | 364.008 | Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb |
| 19'586'000 | 9'698'761 | 364.009 | Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb |
| 420'000 | 293'564 | 364.010 | Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb |
| 1'155'000 | 533'468 | 364.011 | Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb |
| 4'266'000 | 1'965'912 | 364.012 | Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb |
| 74'000 | 34'280 | 364.013 | Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb |
| 11'424'000 | 11'200'000 | 364.014 | Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde |
| 20'000 | 20'000 | 364.016 | Kantonsbeiträge an neue Leistungen |
| 216'000 | 100'404 | 364.018 | Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb |
| 85'000 | 90'615 | 364.019 | Kantonsbeiträge für die Verkehrs- und Energieverbände |
| 75'000 | 69'370 | 364.020 | Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich |
| | 400'000 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| 103'340 | 102'290 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand |
| 195'000 | 189'894 | 431.000 | Gebühren |
| 100 | 36 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 12'376'000 | 5'898'828 | 452.020 | Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs |
| 168'000 | 120'652 | 452.021 | Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |
| 6'760'000 | 5'701'627 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| 1'570'000 | 1'750'320 | | Einnahmen |
| -5'190'000 | -3'951'307 | | Saldo |
| 400'000 | 355'440 | 562.022 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für erneuerbare Energien |
| | 100'000 | 564.007 | Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB |
| 4'000'000 | 3'107'812 | 564.009 | Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe |
| 300'000 | 91'641 | 564.011 | Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn |
| 890'000 | 117'707 | 564.012 | Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn |
| 100'000 | | 564.013 | Kantonale Investitionsbeiträge an die Sensetalbahn |

| | Direction de l'économie et de l'emploi | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 564.016 | Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports | 100'000 | |
| 564.020 | Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics | | |
| 565.022 | Subventions cantonales à des tiers pour les installations utilisant les énergies renouvelables | 835'214 | |
| 572.010 | Subventions fédérales aux communes pour les installations utilisant les énergies renouvelables | | |
| 575.010 | Subventions fédérales à des tiers pour les installations utilisant les énergies renouvelables | 389'858 | |
| 624.004 | Remboursements de prêts pour le trafic | | 1'140'580 |
| 670.010 | Subventions fédérales pour les installations utilisant les énergies renouvelables | | 390'600 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Volkswirtschaftsdirektion** |
|---|---|---|---|
| 100'000 | 75'802 | 564.016 | Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich |
| 70'000 | 89'040 | 564.020 | Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs |
| 500'000 | 1'166'886 | 565.022 | Kantonsbeiträge an Dritte für erneuerbare Energien |
| 200'000 | | 572.010 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für erneuerbare Energien |
| 200'000 | 597'299 | 575.010 | Bundesbeiträge an Dritte für erneuerbare Energien |
| 1'170'000 | 1'155'020 | 624.004 | Darlehensrückzahlung für den Verkehr |
| 400'000 | 595'300 | 670.010 | Bundesbeiträge für erneuerbare Energien |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **36** | **Direction de la santé et des affaires sociales** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'031'412'164 | |
| | | Revenus / Recettes | | 494'814'427 |
| | | Solde | -536'597'737 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'012'474'815 | |
| | | Revenus | | 486'783'899 |
| | | Solde | -525'690'916 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 18'937'349 | |
| | | Recettes | | 8'030'528 |
| | | Solde | -10'906'821 | |
| **3600** | **Secrétariat général** | | | |
| **SASS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 839'328 | |
| | | Revenus / Recettes | | 566 |
| | | Solde | -838'762 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 839'328 | |
| | | Revenus | | 566 |
| | | Solde | -838'762 | |
| 300.200 | Commissions | | 572 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 616'546 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 8'302 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'870 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 51'748 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 57'441 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'112 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 3'702 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 5'517 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 317.100 | Déplacements | | 23 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 14'290 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 3'378 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 5'822 | |
| 318.003 | Assurances | | 430 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 4'364 | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 29'300 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 13'431 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 21'480 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | |
| 431.000 | Emoluments | | | 400 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 166 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **36** | **Direktion für Gesundheit und Soziales** | |
| 1'043'246'430 | 876'159'875 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 471'439'500 | 455'008'289 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -571'806'930 | -421'151'586 | | | Saldo |
| 1'024'704'430 | 848'315'356 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 463'539'500 | 448'619'463 | | | Ertrag |
| -561'164'930 | -399'695'893 | | | Saldo |
| 18'542'000 | 27'844'519 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 7'900'000 | 6'388'826 | | | Einnahmen |
| -10'642'000 | -21'455'693 | | | Saldo |
| | | **3600** | **Generalsekretariat** | |
| | | **SASS** | | |
| 843'570 | 1'114'758 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'300 | 5'255 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -840'270 | -1'109'503 | | | Saldo |
| 843'570 | 1'114'758 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'300 | 5'255 | | | Ertrag |
| -840'270 | -1'109'503 | | | Saldo |
| 2'000 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 622'630 | 597'250 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 7'650 | 7'988 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'520 | 2'940 | 301.400 | Treueprämien | |
| 52'210 | 51'676 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 58'170 | 55'158 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'100 | 1'019 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000 | 5'760 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 5'000 | 3'876 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 15'642 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 682 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 2'000 | 51 | 317.100 | Reisespesen | |
| 18'000 | 22'129 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'000 | 3'342 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 4'000 | 4'998 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 450 | 318.003 | Versicherungen | |
| 4'000 | 2'555 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 30'000 | 14'250 | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 14'000 | 13'087 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 300'000 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| 12'290 | 11'906 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| | 28 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 3'000 | 5'100 | 431.000 | Gebühren | |
| 300 | 127 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3605** | **Service de la santé publique** | | | |
| **SANT** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 49'207'175 | |
| | | Revenus / Recettes | | 2'356'778 |
| | | Solde | -46'850'397 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 47'465'182 | |
| | | Revenus | | 2'356'778 |
| | | Solde | -45'108'404 | |
| 300.200 | Commissions | | 83'084 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'100'574 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 110'400 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 40'740 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 3'415 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 191'009 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 196'380 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'895 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 17'680 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 5'830 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 41'961 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 4'750 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'092 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 94 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 5'030 | |
| 313.020 | Médicaments et autres produits médicaux | | | |
| 313.021 | Vaccins | | 1'066'234 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 177 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 54'000 | |
| 317.100 | Déplacements | | 12'227 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 240'269 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 3'343 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 19'986 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'400 | |
| 318.042 | Gestion de l'assurance maladie | | | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 318.082 | Exploitation du numéro d'appel d'urgence sanitaire | | 1'427'445 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 10'744 | |
| 319.002 | Frais de protection de la population | | 186'033 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 6 | |
| 331.009 | Amortissements des biens hospitaliers des associations de communes | | | |
| 331.018 | Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux | | 1'741'993 | |
| 351.004 | Contributions pour les hospitalisations hors canton | | 19'503'692 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 129'105 | |
| 362.005 | Subventions cantonales pour l'exploitation des hôpitaux de districts | | | |
| 363.002 | Financement des frais de fonctionnement du Réseau Hospitalier Fribourgeois (hors Hôpital cantonal) | | | |
| 363.003 | Participation aux frais de fonctionnement de l'Hôpital intercantonal de la Broye | | 11'178'292 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3605** | **Amt für Gesundheit** | |
| | | **SANT** | | |
| 54'235'680 | 244'763'970 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'218'700 | 115'252'142 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -53'016'980 | -129'511'828 | | | Saldo |
| 52'493'680 | 230'461'032 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'218'700 | 115'252'142 | | | Ertrag |
| -51'274'980 | -115'208'890 | | | Saldo |
| 95'000 | 94'425 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'266'370 | 2'117'356 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 44'000 | 39'531 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 38'950 | 40'911 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'460 | 4'122 | 301.400 | Treueprämien | |
| 195'070 | 185'423 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 196'340 | 185'357 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'960 | 3'540 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 10'000 | 5'365 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 33'000 | 43'040 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 4'750 | 18'766 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'000 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'000 | 770 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 200 | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 13'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 2'000 | 113 | 313.020 | Arzneimittel und andere Medizinprodukte | |
| 300'000 | 225'226 | 313.021 | Impfstoffe | |
| 200 | 223 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 7'300 | 7'265 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 54'000 | 54'000 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 14'000 | 11'593 | 317.100 | Reisespesen | |
| 243'900 | 346'357 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 7'000 | 6'713 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 20'000 | 16'509 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'400 | 1'450 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 1'370'527 | 318.042 | Verwaltung Krankenversicherung | |
| | 30'000 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'429'000 | 1'416'000 | 318.082 | Betrieb Sanitätsnotruf | |
| 14'000 | 12'096 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 116'000 | | 319.002 | Kosten Bevölkerungsschutz | |
| | 408 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | 7'500'000 | 331.009 | Abschreibungen auf den Spitalvermögenswerten der Gemeindeverbände | |
| 1'742'000 | 2'302'938 | 331.018 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler | |
| 25'200'000 | 23'319'386 | 351.004 | Beiträge für Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons | |
| 140'070 | 150'079 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| | -2'256'248 | 362.005 | Kantonsbeiträge für den Betrieb der Bezirksspitäler | |
| | 55'190'768 | 363.002 | Finanzierung der Betriebskosten des Freiburger Spitalnetzes (ohne Kantonsspital) | |
| 11'400'000 | 10'206'705 | 363.003 | Beteiligung an den Betriebskosten des interkantonalen Spitals der Broye | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 365.000 | Subventions cantonales | | 108'880 | |
| 365.067 | Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile | | 4'895'811 | |
| 365.082 | Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention | | 2'294'790 | |
| 365.083 | Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention | | 322'962 | |
| 365.084 | Subventions cantonales aux services de puériculture | | 328'000 | |
| 365.085 | Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles | | 447'576 | |
| 365.086 | Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs | | 501'600 | |
| 365.087 | Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant | | 99'681 | |
| 366.001 | Subventions cantonales pour l'assurance maladie | | | |
| 366.004 | Subventions cantonales pour l'assurance accidents des indigents | | 1'218 | |
| 372.005 | Subventions communales pour l'exploitation des hôpitaux de districts | | | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | 51'565 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 32'220 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 74'831 |
| 432.117 | Honoraires pour prestations médicales | | | 15'812 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 131'196 |
| 436.014 | Récupérations de frais | | | 1'247'950 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 17'128 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 4'296 |
| 440.006 | Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools | | | 865'565 |
| 460.036 | Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie | | | |
| 462.003 | Part des communes au subventionnement de l'assurance maladie | | | |
| 462.022 | Part des communes aux frais de gestion de l'assurance maladie | | | |
| 472.005 | Subventions communales pour l'exploitation des hôpitaux de districts | | | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'741'993 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -1'741'993 | |
| 503.009 | Reprise des biens hospitaliers des associations de communes | | | |
| 562.004 | Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts | | 1'741'993 | |
| **3606** | **Service dentaire scolaire** | | | |
| **DENT** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'424'644 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'388'149 |
| | | Solde | -1'036'495 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'424'644 | |
| | | Revenus | | 3'388'149 |
| | | Solde | -1'036'495 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'986'469 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 34'655 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 7'322 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 101'230 | 85'621 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 4'802'430 | 3'325'703 | 365.067 | Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe | |
| 2'300'000 | 1'289'150 | 365.082 | Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention | |
| 323'440 | 353'338 | 365.083 | Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention | |
| 328'000 | 323'600 | 365.084 | Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung | |
| 400'000 | 254'090 | 365.085 | Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen | |
| 506'600 | 440'000 | 365.086 | Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister | |
| 107'300 | 130'028 | 365.087 | Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals | |
| | 122'361'886 | 366.001 | Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung | |
| 2'000 | 1'728 | 366.004 | Kantonsbeiträge für die Unfallversicherung Bedürftiger | |
| | -779'718 | 372.005 | Gemeindebeiträge für den Betrieb der Bezirksspitäler | |
| | | 380.001 | Fondseinlagen | |
| 25'710 | 24'894 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 66'000 | 72'008 | 431.000 | Gebühren | |
| 50'000 | 52'339 | 432.117 | Honorare für medizinische Leistungen | |
| 44'000 | 47'992 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 242'000 | 284'590 | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| | 34'837 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 2'700 | 4'537 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 814'000 | | 440.006 | Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung | |
| | 103'875'919 | 460.036 | Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung | |
| | 10'679'154 | 462.003 | Anteil der Gemeinden an der Subventionierung der Krankenversicherung | |
| | 775'500 | 462.022 | Anteil der Gemeinden an den Verwaltungskosten für die Krankenversicherung | |
| | -574'734 | 472.005 | Gemeindebeiträge für den Betrieb der Bezirksspitäler | |
| 1'742'000 | 14'302'938 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| -1'742'000 | -14'302'938 | | | Einnahmen<br>Saldo |
| | 12'000'000 | 503.009 | Übernahme der Spitalvermögenswerte der Gemeindeverbände | |
| 1'742'000 | 2'302'938 | 562.004 | Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler | |

## 3606 Schulzahnpflegedienst

**DENT**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4'436'200 | 4'355'940 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'856'000 | 3'549'240 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -580'200 | -806'700 | | | Saldo |
| 4'436'200 | 4'355'940 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'856'000 | 3'549'240 | | | Ertrag |
| -580'200 | -806'700 | | | Saldo |
| 3'032'140 | 2'846'326 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 38'260 | 38'556 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'720 | 8'638 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 10'351 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 258'143 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 262'109 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 6'028 | |
| 306.000 | Vêtements de service | 3'770 | |
| 309.000 | Frais de formation | 14'115 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 12'634 | |
| 310.102 | Publications et publicité | 1'997 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.200 | Achats de machines | 440 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | 61'769 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 3'742 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 6'505 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 4'028 | |
| 313.020 | Médicaments et autres produits médicaux | 505'492 | |
| 315.200 | Entretien des machines | 275 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 23'165 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 3'129 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 6'576 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 75'594 | |
| 317.100 | Déplacements | 56'969 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 7'061 | |
| 318.002 | Taxes postales | 5'369 | |
| 318.003 | Assurances | 5'620 | |
| 318.066 | Frais de déplacements des cliniques | 19'368 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 39'343 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 2'595 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 6'780 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 3'580 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | 86 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 681'095 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 7'200 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 10'393 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 2'068 |
| 452.009 | Remboursements des frais de soins par les communes | | 2'687'308 |

## 3611 Réseau hospitalier fribourgeois

**RHFR**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 371'564'533 | |
| | Revenus / Recettes | | 207'290'513 |
| | Solde | -164'274'020 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 359'954'778 | |
| | Revenus | | 201'946'582 |
| | Solde | -158'008'196 | |
| 300.200 | Commissions | 381'091 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 8'303'432 | |
| 301.103 | Traitements du personnel médical et soignant | 166'201'296 | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 23'293'566 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 256'301 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 2'441'782 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
|---|---|---|---|
| 263'550 | 243'065 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 268'830 | 248'800 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 5'590 | 4'887 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 4'350 | 3'938 | 306.000 | Dienstkleider |
| 15'000 | 13'750 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 12'000 | 12'358 | 310.100 | Büromaterialien |
| 2'000 | 1'794 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| | 506 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 70'000 | 147'017 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| 12'200 | 4'414 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 6'600 | 6'197 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 4'000 | 2'310 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 450'000 | 543'595 | 313.020 | Arzneimittel und andere Medizinprodukte |
| 1'000 | 416 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 12'000 | 20'777 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 10'000 | 2'684 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 10'000 | 9'996 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 76'160 | 74'562 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 35'000 | 49'978 | 317.100 | Reisespesen |
| 12'000 | 9'499 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 6'000 | 4'681 | 318.002 | Posttaxen |
| 6'300 | 6'168 | 318.003 | Versicherungen |
| 20'000 | 19'368 | 318.066 | Standortwechsel Kliniken |
| 52'000 | 12'554 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 3'500 | 2'326 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| | 6'433 | 330.001 | Debitorenverluste |
| | | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand |
| | 122 | 420.000 | Bankzinsen |
| 620'000 | 692'527 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| | 35'217 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 6'000 | 2'067 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 3'230'000 | 2'819'307 | 452.009 | Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden |

## 3611 Freiburger Spitalnetz

**RHFR**

| | | |
|---|---|---|
| 350'081'460 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 188'719'900 | | Ertrag / Einnahmen |
| -161'361'560 | | Saldo |
| 339'081'460 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 183'619'900 | | Ertrag |
| -155'461'560 | | Saldo |

| | | |
|---|---|---|
| 230'000 | 300.200 | Kommissionen |
| 8'139'840 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals |
| 160'905'070 | 301.103 | Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals |
| 23'152'960 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals |
| 250'000 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals |
| 1'884'130 | 301.300 | Sozialzulagen |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 301.400 | Primes de fidélité | 449'610 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | 65'092 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 16'861'327 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 14'281'797 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | 1'126'288 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 344'155 | |
| 306.001 | Garderie d'enfants | 498'604 | |
| 309.000 | Frais de formation | 678'245 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | 437'053 | |
| 309.005 | Culture, loisirs, sports | 31'774 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 1'070'090 | |
| 310.300 | Livres | 172'098 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 356'284 | |
| 311.200 | Achats de machines | | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | 1'975'650 | |
| 311.307 | Achats de matériel et d'appareils médicaux | 4'916'964 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | 1'574'836 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 1'305'004 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | 98'040 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 4'519'113 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 222'217 | |
| 313.015 | Produits pharmaceutiques | 22'860'380 | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | 3'598'300 | |
| 313.017 | Matériel de pansement, de suture et d'implantation | 13'869'656 | |
| 313.018 | Instruments et ustensiles | 10'904'035 | |
| 313.019 | Films et matériel de radiologie | 802'536 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | 4'481'575 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 3'482'523 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | 100'581 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | 1'382'960 | |
| 315.307 | Entretien du matériel et des appareils médicaux | 3'957'065 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 1'277'062 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 69'833 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 316'629 | |
| 317.100 | Déplacements | 140'750 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 2'622'042 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 522'944 | |
| 318.002 | Taxes postales | 395'623 | |
| 318.003 | Assurances | 1'151'965 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 896'935 | |
| 318.040 | Prestations médicales par des tiers | 7'506'730 | |
| 318.047 | Frais bancaires | 1'572'732 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 595'951 | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | 459'831 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 1'048'925 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 2'986'221 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 5'758'820 | |
| 331.008 | Amortissements des appareils | 2'400'789 | |
| 331.009 | Amortissements des biens hospitaliers des associations de communes | 7'500'000 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | 914'635 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|
| 472'930 | | 301.400 | Treueprämien |
| 149'250 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke |
| 15'875'320 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 14'494'000 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 577'000 | | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds |
| 326'610 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 520'000 | | 306.001 | Kinderhort |
| 680'500 | | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 250'000 | | 309.004 | Personalwerbungskosten |
| 28'500 | | 309.005 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 1'041'000 | | 310.100 | Büromaterialien |
| 180'000 | | 310.300 | Bücher |
| 470'000 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 100'000 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 1'500'000 | | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten |
| 3'310'000 | | 311.307 | Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten |
| 2'124'500 | | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug |
| 2'210'000 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 4'523'000 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 246'500 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 19'875'000 | | 313.015 | Pharmazeutische Produkte |
| 3'500'000 | | 313.016 | Labormaterial |
| 11'600'000 | | 313.017 | Verbands-, Naht- und Implantationsmaterial |
| 10'494'000 | | 313.018 | Medizinische Instrumente und Utensilien |
| 829'000 | | 313.019 | Röntgenfilme und -material |
| 4'804'000 | | 313.023 | Lebensmittel |
| 4'648'000 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 106'000 | | 315.100 | Unterhalt der Mobilien |
| 74'000 | | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 1'174'500 | | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten |
| 3'650'000 | | 315.307 | Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte |
| 1'574'000 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 82'500 | | 316.100 | Räume, Mieten |
| 150'000 | | 317.100 | Reisespesen |
| 2'275'000 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 524'000 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 451'000 | | 318.002 | Posttaxen |
| 1'750'000 | | 318.003 | Versicherungen |
| 586'000 | | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 3'872'000 | | 318.040 | Medizinische Fremdleistungen |
| 250'000 | | 318.047 | Bankspesen |
| 250'000 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 347'500 | | 318.096 | Seelsorge |
| 1'324'800 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 2'884'900 | | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 5'738'230 | | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 2'755'920 | | 331.008 | Abschreibungen auf Geräten |
| 7'500'000 | | 331.009 | Abschreibungen auf den Spitalvermögenswerten der Gemeindeverbände |
| 520'000 | | 380.001 | Fondseinlagen |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 380.014 | Versements au fonds d'égalisation des résultats du Réseau hospitalier fribourgeois | 2'744'662 | |
| 390.012 | Intérêts des avances de trésorerie | 310'379 | |
| 390.025 | Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'Hôpital cantonal | 1'460'000 | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | 508'251 |
| 424.003 | Gains comptables sur titres | | 414'666 |
| 427.000 | Locations | | 1'062'836 |
| 427.001 | Logement du personnel | | 276'562 |
| 432.100 | Taxes d'hospitalisation | | 81'039'039 |
| 432.101 | Prestations médicales et techniques | | 14'635'793 |
| 432.102 | Anesthésies | | 923'974 |
| 432.103 | Assistances opératoires | | |
| 432.104 | Utilisation des salles d'opérations | | 2'640'222 |
| 432.105 | Soins intensifs | | 2'521 |
| 432.106 | Médicaments et pansements | | 14'350'845 |
| 432.107 | Matériel d'implantation | | 6'066'488 |
| 432.108 | Radiodiagnostics | | 9'493'273 |
| 432.109 | Radiothérapie | | 4'978'572 |
| 432.110 | Laboratoires | | 11'542'013 |
| 432.111 | Physiothérapie, ergothérapie | | 2'593'809 |
| 432.112 | Examens et diagnostics spéciaux | | 3'570'407 |
| 432.113 | Hémodialyse | | 5'290'351 |
| 432.114 | Autres prestations pour les malades | | 28'747'984 |
| 432.115 | Taxes d'opérations et autres prestations médicales | | |
| 432.200 | Pensions | | 747'689 |
| 435.019 | Produit de la cafétéria | | 1'428'483 |
| 435.025 | Produit du parking | | 748'590 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 601'030 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 152'271 |
| 436.022 | Récupérations de frais d'exploitation auprès des homes | | 1'036'546 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 972'924 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 35'456 |
| 439.001 | Recettes d'exploitation diverses | | 6'573'883 |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | 1'512'106 |
| 490.004 | Locations de locaux à l'Ecole d'infirmières et d'infirmiers | | |
| | Compte des investissements Dépenses | 11'609'755 | |
| | Recettes | | 5'343'931 |
| | Solde | -6'265'824 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | 7'613'914 | |
| 506.300 | Achats d'appareils | 3'995'841 | |
| 662.001 | Part des communes du district de la Sarine aux frais de construction de Bertigny III | | 577'481 |
| 669.001 | Prélèvements sur les fonds | | 4'766'450 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
|---|---|---|---|
| | | 380.014 | Einlagen in den Ausgleichsfonds des Freiburger Spitalnetzes |
| 150'000 | | 390.012 | Zinsen auf Vorschüssen |
| 1'700'000 | | 390.025 | Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das Kantonsspital |
| 74'500 | | 420.000 | Bankzinsen |
| 700'000 | | 424.003 | Buchgewinne auf Wertschriften |
| 924'200 | | 427.000 | Mietzinse |
| 220'000 | | 427.001 | Personalunterkünfte |
| 80'169'500 | | 432.100 | Spitaltaxen |
| 37'960'000 | | 432.101 | Ärztliche und technische Leistungen |
| 1'750'000 | | 432.102 | Anästhesien |
| 1'148'000 | | 432.103 | Operationsassistenz |
| 3'332'500 | | 432.104 | Operationssaalbenützung |
| 1'785'000 | | 432.105 | Intensivpflege |
| 12'523'500 | | 432.106 | Medikamente, Verbandsmaterial |
| 4'147'500 | | 432.107 | Implantationsmaterial |
| 5'896'000 | | 432.108 | Röntgendiagnostik |
| 510'000 | | 432.109 | Strahlentherapie |
| 7'505'000 | | 432.110 | Laboratorien |
| 2'430'000 | | 432.111 | Physiotherapie, Ergotherapie |
| 1'252'000 | | 432.112 | Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen |
| 4'970'000 | | 432.113 | Hämodialyse |
| 4'885'000 | | 432.114 | Andere Leistungen für Patienten |
| 350'000 | | 432.115 | Operationstaxen und andere medizinische Leistungen |
| 1'675'000 | | 432.200 | Kostgelder |
| 1'700'000 | | 435.019 | Ertrag aus der Cafeteria |
| 700'000 | | 435.025 | Ertrag aus Parking |
| 544'000 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 203'880 | | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 2'396'500 | | 436.022 | Rückerstattung von Betriebskosten der Pflegeheime |
| 913'620 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 43'700 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 2'908'500 | | 439.001 | Verschiedene Betriebserträge |
| | | 480.001 | Fondsentnahmen |
| 2'000 | | 490.004 | Vermietung von Räumen an die Schule für Krankenpflege |
| 11'000'000 | | | Investitionsrechnung — Ausgaben |
| 5'100'000 | | | Einnahmen |
| -5'900'000 | | | Saldo |
| 7'000'000 | | 503.000 | Bau von Gebäuden |
| 4'000'000 | | 506.300 | Kauf von Geräten |
| 1'096'500 | | 662.001 | Anteil der Gemeinden des Saanebezirks an den Baukosten für Bertigny III |
| 4'003'500 | | 669.001 | Fondsentnahmen |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| **3615** | **Hôpital cantonal** | | |
| **HOPC** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |
| 300.200 | Commissions | | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | |
| 301.103 | Traitements du personnel médical et soignant | | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | |
| 306.001 | Garderie d'enfants | | |
| 309.000 | Frais de formation | | |
| 309.004 | Frais de recrutement | | |
| 309.005 | Culture, loisirs, sports | | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | |
| 310.300 | Livres | | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 311.200 | Achats de machines | | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | | |
| 311.307 | Achats de matériel et d'appareils médicaux | | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | |
| 313.015 | Produits pharmaceutiques | | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | | |
| 313.017 | Matériel de pansement, de suture et d'implantation | | |
| 313.018 | Instruments et ustensiles | | |
| 313.019 | Films et matériel de radiologie | | |
| 313.023 | Produits alimentaires | | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | |
| 315.200 | Entretien des machines | | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | | |
| 315.307 | Entretien du matériel et des appareils médicaux | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 317.100 | Déplacements | | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | |
| 318.002 | Taxes postales | | |
| 318.003 | Assurances | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3615** | **Kantonsspital** | |
| | | **HOPC** | | |
| | 213'541'548 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| | 127'785'619 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -85'755'929 | | | Saldo |
| | 206'041'548 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| | 124'103'287 | | | Ertrag |
| | -81'938'261 | | | Saldo |
| | 109'402 | 300.200 | Kommissionen | |
| | 4'387'582 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| | 96'987'877 | 301.103 | Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals | |
| | 13'545'397 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| | 1'447'210 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| | 395'905 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 49'812 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| | 9'880'961 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| | 8'393'682 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| | 618'356 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| | 196'228 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| | 479'579 | 306.001 | Kinderhort | |
| | 222'445 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| | 64'258 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| | 9'761 | 309.005 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| | 626'019 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 101'853 | 310.300 | Bücher | |
| | 268'927 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 124'902 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 750'643 | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | |
| | 3'420'967 | 311.307 | Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten | |
| | 1'210'920 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| | 1'489'909 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| | 2'897'866 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| | 116'326 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| | 13'829'419 | 313.015 | Pharmazeutische Produkte | |
| | 2'933'854 | 313.016 | Labormaterial | |
| | 8'365'892 | 313.017 | Verbands-, Naht- und Implantationsmaterial | |
| | 7'164'388 | 313.018 | Medizinische Instrumente und Utensilien | |
| | 365'244 | 313.019 | Röntgenfilme und -material | |
| | 2'387'080 | 313.023 | Lebensmittel | |
| | 2'551'534 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| | 59'713 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| | 5'470 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| | 568'324 | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten | |
| | 2'038'120 | 315.307 | Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte | |
| | 884'426 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| | 244'571 | 317.100 | Reisespesen | |
| | 251'694 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| | 243'297 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 1'050'429 | 318.003 | Versicherungen | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 318.004 | Impôts et contributions | | |
| 318.040 | Prestations médicales par des tiers | | |
| 318.047 | Frais bancaires | | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | |
| 331.008 | Amortissements des appareils | | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | |
| 390.012 | Intérêts des avances de trésorerie | | |
| 390.025 | Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'Hôpital cantonal | | |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | |
| 424.003 | Gains comptables sur titres | | |
| 427.000 | Locations | | |
| 427.001 | Logement du personnel | | |
| 432.100 | Taxes d'hospitalisation | | |
| 432.101 | Prestations médicales et techniques | | |
| 432.102 | Anesthésies | | |
| 432.103 | Assistances opératoires | | |
| 432.104 | Utilisation des salles d'opérations | | |
| 432.105 | Soins intensifs | | |
| 432.106 | Médicaments et pansements | | |
| 432.107 | Matériel d'implantation | | |
| 432.108 | Radiodiagnostics | | |
| 432.109 | Radiothérapie | | |
| 432.110 | Laboratoires | | |
| 432.111 | Physiothérapie, ergothérapie | | |
| 432.112 | Examens et diagnostics spéciaux | | |
| 432.113 | Hémodialyse | | |
| 432.114 | Autres prestations pour les malades | | |
| 432.115 | Taxes d'opérations et autres prestations médicales | | |
| 432.200 | Pensions | | |
| 435.019 | Produit de la cafétéria | | |
| 435.025 | Produit du parking | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | |
| 436.022 | Récupérations de frais d'exploitation auprès des homes | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 439.001 | Recettes d'exploitation diverses | | |
| 452.007 | Part des communes du district de la Sarine | | |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | |
| | Compte des investissements Dépenses<br>Recettes<br>Solde | | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | |
| 506.300 | Achats d'appareils | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
|---|---|---|---|
| | 524'533 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| | 2'059'399 | 318.040 | Medizinische Fremdleistungen |
| | 490'280 | 318.047 | Bankspesen |
| | 105'899 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| | 200'000 | 318.096 | Seelsorge |
| | 478'638 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| | 1'585'478 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| | 5'836'961 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| | 1'869'105 | 331.008 | Abschreibungen auf Geräten |
| | 763'720 | 380.001 | Fondseinlagen |
| | 137'291 | 390.012 | Zinsen auf Vorschüssen |
| | 1'250'000 | 390.025 | Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das Kantonsspital |
| | 393'513 | 420.000 | Bankzinsen |
| | 370'208 | 424.003 | Buchgewinne auf Wertschriften |
| | 650'980 | 427.000 | Mietzinse |
| | 213'171 | 427.001 | Personalunterkünfte |
| | 46'397'827 | 432.100 | Spitaltaxen |
| | 32'792'802 | 432.101 | Ärztliche und technische Leistungen |
| | 668'703 | 432.102 | Anästhesien |
| | 740'980 | 432.103 | Operationsassistenz |
| | 832'428 | 432.104 | Operationssaalbenützung |
| | 1'642'392 | 432.105 | Intensivpflege |
| | 8'923'620 | 432.106 | Medikamente, Verbandsmaterial |
| | 2'956'179 | 432.107 | Implantationsmaterial |
| | 3'352'400 | 432.108 | Röntgendiagnostik |
| | 781'613 | 432.109 | Strahlentherapie |
| | 7'531'249 | 432.110 | Laboratorien |
| | 1'255'268 | 432.111 | Physiotherapie, Ergotherapie |
| | 158'592 | 432.112 | Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen |
| | 3'697'992 | 432.113 | Hämodialyse |
| | 3'647'281 | 432.114 | Andere Leistungen für Patienten |
| | -433'124 | 432.115 | Operationstaxen und andere medizinische Leistungen |
| | 1'287'836 | 432.200 | Kostgelder |
| | 1'186'313 | 435.019 | Ertrag aus der Cafeteria |
| | 735'986 | 435.025 | Ertrag aus Parking |
| | 234'922 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | 108'878 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| | 402'237 | 436.022 | Rückerstattung von Betriebskosten der Pflegeheime |
| | 673'922 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| | 32'602 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| | 2'251'138 | 439.001 | Verschiedene Betriebserträge |
| | 125'100 | 452.007 | Anteil der Gemeinden des Saanebezirks |
| | 490'280 | 480.001 | Fondsentnahmen |
| | 7'500'000 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| | 3'682'332 | | Einnahmen |
| | -3'817'668 | | Saldo |
| | 5'000'000 | 503.000 | Bau von Gebäuden |
| | 2'500'000 | 506.300 | Kauf von Geräten |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 662.001 | Part des communes du district de la Sarine aux frais de construction de Bertigny III | | | |
| 669.001 | Prélèvements sur les fonds | | | |
| **3620** | **Hôpital psychiatrique cantonal** | | | |
| **MAHP** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 43'149'774 | |
| | | Revenus / Recettes | | 20'949'359 |
| | | Solde | -22'200'415 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 43'149'774 | |
| | | Revenus | | 20'949'359 |
| | | Solde | -22'200'415 | |
| 300.200 | Commissions | | 125'320 | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | | 1'905'579 | |
| 301.103 | Traitements du personnel médical et soignant | | 20'813'421 | |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | 4'551'528 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 98'799 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 356'178 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 88'409 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 14'817 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 2'372'597 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 2'137'598 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 51'397 | |
| 306.001 | Garderie d'enfants | | 5'000 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 207'848 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | | 146'720 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 96'790 | |
| 310.300 | Livres | | 14'790 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 163'781 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 230'447 | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | | 58'527 | |
| 311.307 | Achats de matériel et d'appareils médicaux | | 55'322 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | 19'759 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | 455'886 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 138'776 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 43'740 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 1'023'978 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 81'137 | |
| 313.006 | Carburants | | 854'581 | |
| 313.015 | Produits pharmaceutiques | | 626'580 | |
| 313.016 | Produits pour les laboratoires | | 40'592 | |
| 313.023 | Produits alimentaires | | 1'252'548 | |
| 313.029 | Frais des jardins | | 50'361 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 1'024'186 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | 36'084 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 13'499 | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | | 5'118 | |
| 315.307 | Entretien du matériel et des appareils médicaux | | 6'066 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| | 324'761 | 662.001 | Anteil der Gemeinden des Saanebezirks an den Baukosten für Bertigny III | |
| | 3'357'570 | 669.001 | Fondsentnahmen | |
| | | **3620** | **Kantonales Psychiatrisches Spital** | |
| | | **MAHP** | | |
| 42'079'430 | 40'260'474 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 18'918'200 | 19'327'538 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -23'161'230 | -20'932'936 | | | Saldo |
| 42'079'430 | 39'860'474 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 18'918'200 | 19'325'106 | | | Ertrag |
| -23'161'230 | -20'535'368 | | | Saldo |
| 30'000 | 3'755 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'000'260 | 1'827'371 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals | |
| 21'014'840 | 19'806'382 | 301.103 | Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals | |
| 4'607'990 | 4'475'103 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| | 46'836 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | 12'773 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 328'410 | 368'944 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 87'210 | 106'664 | 301.400 | Treueprämien | |
| 21'060 | 12'711 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 2'338'940 | 2'256'323 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 2'175'640 | 2'039'627 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 50'870 | 48'394 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 5'000 | 5'000 | 306.001 | Kinderhort | |
| 210'000 | 210'684 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 100'000 | 82'235 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 98'000 | 94'741 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 15'000 | 17'933 | 310.300 | Bücher | |
| 105'000 | 89'881 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 225'000 | 298'652 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 50'000 | 50'893 | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | |
| 35'000 | 31'633 | 311.307 | Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten | |
| 20'000 | 21'681 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 460'000 | 447'048 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 140'500 | 117'848 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 40'000 | 51'590 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |
| 936'600 | 852'105 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 80'000 | 66'247 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 800'000 | 801'427 | 313.006 | Treibstoffe | |
| 1'020'000 | 818'788 | 313.015 | Pharmazeutische Produkte | |
| 60'000 | 52'835 | 313.016 | Labormaterial | |
| 1'260'000 | 1'225'752 | 313.023 | Lebensmittel | |
| 58'000 | 54'823 | 313.029 | Kosten für Gartenbau | |
| 945'000 | 890'084 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 33'000 | 33'334 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 13'000 | 8'899 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| 6'000 | 6'895 | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten | |
| 8'000 | 4'559 | 315.307 | Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte | |

## Direction de la santé et des affaires sociales

| | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 84'744 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 41'563 | |
| 317.100 | Déplacements | 97'095 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 181'139 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 111'296 | |
| 318.002 | Taxes postales | 33'279 | |
| 318.003 | Assurances | 142'231 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 19'913 | |
| 318.017 | Culture, loisirs, sports | 62'969 | |
| 318.040 | Prestations médicales par des tiers | 576'977 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 5'445 | |
| 318.080 | Evacuation et traitement des déchets | 49'675 | |
| 318.096 | Service d'aumônerie | 64'090 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 43'912 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 17'947 | |
| 319.019 | Frais du service social | 2'882 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 52'335 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 914'109 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | 960'815 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 500'000 | |
| 390.000 | Prestations du Centre informatique de l'Etat | 19'600 | |
| 421.000 | Intérêts des placements | | 1'302 |
| 424.000 | Gains comptables sur ventes d'immeubles | | |
| 427.000 | Locations | | 591'244 |
| 432.100 | Taxes d'hospitalisation | | 16'475'678 |
| 432.106 | Médicaments et pansements | | 135'073 |
| 432.112 | Examens et diagnostics spéciaux | | 330'999 |
| 432.200 | Pensions | | 125'027 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 786'038 |
| 435.020 | Produit du magasin et de la cafétéria | | 367'093 |
| 435.021 | Produit de la cuisine | | 359'209 |
| 435.022 | Produit des jardins | | |
| 435.024 | Produit du garage | | 907'398 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 74'023 |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 13'101 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | 86'910 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 17'876 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 69'262 |
| 439.001 | Recettes d'exploitation diverses | | 309'126 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | 300'000 |
| | Compte des investissements Dépenses Recettes Solde | | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | | |
| 603.000 | Ventes d'immeubles | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
|---|---|---|---|
| 100'000 | 71'975 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 50'000 | 33'973 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 125'000 | 74'237 | 317.100 | Reisespesen |
| 145'000 | 142'925 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 112'000 | 110'260 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 36'000 | 31'104 | 318.002 | Posttaxen |
| 148'000 | 138'571 | 318.003 | Versicherungen |
| 21'000 | 21'013 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 60'000 | 59'773 | 318.017 | Kultur, Freizeit, Sport |
| 650'000 | 621'031 | 318.040 | Medizinische Fremdleistungen |
| 6'000 | 5'205 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 46'000 | 44'268 | 318.080 | Abfallbeseitigung und -aufbereitung |
| 100'000 | 70'088 | 318.096 | Seelsorge |
| 55'000 | 48'565 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 22'000 | 22'284 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben |
| 5'000 | 4'521 | 319.019 | Kosten des Sozialdienstes |
| 70'000 | 25'322 | 330.001 | Debitorenverluste |
| 950'110 | 969'975 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| | | 380.001 | Fondseinlagen |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| | 24'933 | 390.000 | Leistungen des Informatikzentrums des Staates |
| 2'500 | 1'429 | 421.000 | Anlagezinsen |
| | 112'028 | 424.000 | Buchgewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften |
| 593'000 | 605'733 | 427.000 | Mietzinse |
| 14'662'700 | 14'796'043 | 432.100 | Spitaltaxen |
| 395'000 | 341'323 | 432.106 | Medikamente, Verbandsmaterial |
| 355'000 | 374'346 | 432.112 | Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen |
| 180'000 | 141'837 | 432.200 | Kostgelder |
| 702'000 | 799'614 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 314'000 | 341'996 | 435.020 | Ertrag aus Laden und Cafeteria |
| 283'000 | 336'707 | 435.021 | Ertrag aus Küche |
| 1'000 | 455 | 435.022 | Ertrag aus Gartenbau |
| 825'000 | 858'815 | 435.024 | Ertrag aus Garage |
| 167'000 | 134'742 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 25'000 | 13'197 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal |
| 83'000 | 91'358 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern |
| 50'000 | 77'905 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 65'000 | 88'768 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 215'000 | 208'809 | 439.001 | Verschiedene Betriebserträge |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |
| | 400'000 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| | 2'432 | | Einnahmen |
| | -397'568 | | Saldo |
| | 400'000 | 503.000 | Bau von Gebäuden |
| | 2'432 | 603.000 | Liegenschaftenverkäufe |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3624** | **Buanderie de Marsens** | | | |
| **MABU** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'962'585 | |
| | | Revenus / Recettes | | 2'472'628 |
| | | Solde | | 510'043 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'962'585 | |
| | | Revenus | | 2'472'628 |
| | | Solde | | 510'043 |
| 301.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | 1'010'068 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 22'905 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'125 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 87'672 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 69'550 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'897 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 7'692 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 2'968 | |
| 310.301 | Abonnements aux revues | | 375 | |
| 311.200 | Achats de machines | | -73'306 | |
| 311.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | | 12'433 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 10'548 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 315'369 | |
| 313.000 | Marchandises | | 370'757 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 2'103 | |
| 313.006 | Carburants | | 11'785 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | -12'885 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | 1'924 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 43'467 | |
| 315.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | | 25'281 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 10'340 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 12'948 | |
| 317.100 | Déplacements | | 839 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 7'745 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 296 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 1'910 | |
| 318.003 | Assurances | | 3'946 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 626 | |
| 318.080 | Evacuation et traitement des déchets | | 2'000 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 2'569 | |
| 319.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | 2'638 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| 435.023 | Produit de la buanderie | | | 2'434'937 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 10'400 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 2'764 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 24'527 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3624** | **Wäscherei von Marsens** | |
| | | **MABU** | | |
| 2'014'210 | 2'195'026 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 2'507'000 | 2'404'446 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 492'790 | 209'420 | | | Saldo |
| 2'014'210 | 2'195'026 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'507'000 | 2'404'446 | | | Ertrag |
| 492'790 | 209'420 | | | Saldo |
| 971'370 | 962'347 | 301.117 | Gehälter des Betriebspersonals | |
| 20'790 | 24'780 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 6'040 | 7'063 | 301.400 | Treueprämien | |
| 85'170 | 83'541 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 66'760 | 63'507 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'880 | 1'851 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 7'000 | 7'676 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 3'000 | 3'264 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'000 | 753 | 310.301 | Zeitschriftenabonnemente | |
| 60'000 | 289'037 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 20'000 | 19'964 | 311.303 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | |
| 10'000 | 5'015 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 255'200 | 226'072 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 360'000 | 337'015 | 313.000 | Verbrauchsmaterialien | |
| 3'000 | 3'515 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 10'000 | 9'926 | 313.006 | Treibstoffe | |
| 20'000 | 15'000 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 2'000 | 763 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 40'000 | 71'495 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| 20'000 | 4'434 | 315.303 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten | |
| 10'000 | 8'941 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 10'000 | 9'303 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 4'000 | 3'077 | 317.100 | Reisespesen | |
| 8'000 | 15'000 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 455 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'000 | 1'800 | 318.002 | Posttaxen | |
| 4'000 | 2'530 | 318.003 | Versicherungen | |
| 4'000 | 5'300 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 2'000 | 1'003 | 318.080 | Abfallbeseitigung und -aufbereitung | |
| 3'000 | 2'853 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 3'000 | 1'811 | 319.001 | Verschiedene Betriebsausgaben | |
| | 5'936 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 2'500'000 | 2'390'737 | 435.023 | Ertrag aus Wäscherei | |
| 4'000 | 9'989 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 3'000 | 3'720 | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3625** | **Service psycho-social** | | | |
| **CPSY** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'509'183 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'237'050 |
| | | Solde | -2'272'133 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 5'509'183 | |
| | | Revenus | | 3'237'050 |
| | | Solde | -2'272'133 | |
| 300.200 | Commissions | | 37 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 3'880'962 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 58'795 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'722 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 334'819 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 342'669 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 6'910 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 16'026 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 18'421 | |
| 310.300 | Livres | | 5'455 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 5'226 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 3'433 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 32'226 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 4'737 | |
| 313.020 | Médicaments et autres produits médicaux | | 356'710 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 2'038 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 24'037 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 309'149 | |
| 317.100 | Déplacements | | 36'483 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 14'486 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 6'479 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'550 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 290 | |
| 318.040 | Prestations médicales par des tiers | | 24'889 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 15'634 | |
| 366.009 | Secours de patronage | | | |
| 432.116 | Ventes de médicaments | | | 420'348 |
| 432.117 | Honoraires pour prestations médicales | | | 2'599'652 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 16'842 |
| 436.005 | Récupérations d'honoraires | | | 175'549 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 24'145 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 514 |
| 490.027 | Prestations du Service psycho-social pour Bellechasse | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3625** | **Psychosozialer Dienst** | |
| | | **CPSY** | | |
| 5'895'220 | 5'389'067 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'151'000 | 3'104'299 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'744'220 | -2'284'768 | | | Saldo |
| 5'895'220 | 5'389'067 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'151'000 | 3'104'299 | | | Ertrag |
| -2'744'220 | -2'284'768 | | | Saldo |
| | | 300.200 | Kommissionen | |
| 4'206'680 | 3'755'464 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 47'330 | 71'982 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 6'550 | 7'950 | 301.400 | Treueprämien | |
| 3'130 | 3'696 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 365'300 | 324'469 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 377'970 | 332'400 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 7'680 | 6'517 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 17'000 | 16'431 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 20'000 | 14'634 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 5'500 | 4'980 | 310.300 | Bücher | |
| 5'650 | 4'378 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 4'520 | 4'536 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 3'980 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 32'500 | 28'832 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 3'800 | 3'792 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 350'000 | 365'910 | 313.020 | Arzneimittel und andere Medizinprodukte | |
| 2'000 | 816 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 22'200 | 22'233 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 314'760 | 309'070 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 35'000 | 30'975 | 317.100 | Reisespesen | |
| 21'000 | 18'214 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 7'000 | 7'134 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'550 | 2'560 | 318.003 | Versicherungen | |
| 1'600 | 542 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 25'500 | 33'881 | 318.040 | Medizinische Fremdleistungen | |
| 10'000 | 13'508 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 183 | 366.009 | Unterstützungsleistungen im Rahmen der Schutzaufsicht | |
| 450'000 | 393'137 | 432.116 | Medikamentenverkauf | |
| 2'470'000 | 2'516'863 | 432.117 | Honorare für medizinische Leistungen | |
| | 444 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 200'000 | 192'653 | 436.005 | Rückerstattung von Honoraren | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 1'000 | 1'202 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 30'000 | | 490.027 | Leistungen des Psychosozialen Dienstes für Bellechasse | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3626** | **Service de pédopsychiatrie** | | | |
| **PPSY** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'252'676 | |
| | | Revenus / Recettes | | 958'466 |
| | | Solde | -1'294'210 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'252'676 | |
| | | Revenus | | 958'466 |
| | | Solde | -1'294'210 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'754'750 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 17'940 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 994 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 150'604 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 146'917 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 2'963 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 11'685 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 8'800 | |
| 310.300 | Livres | | 7'403 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 15'190 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 5'604 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 24'171 | |
| 313.020 | Médicaments et autres produits médicaux | | 262 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 320 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 3'518 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 14'297 | |
| 317.100 | Déplacements | | 8'966 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 40'214 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 5'725 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 2'828 | |
| 318.003 | Assurances | | 1'270 | |
| 318.040 | Prestations médicales par des tiers | | 19'325 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 5'000 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 3'930 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | | |
| 432.117 | Honoraires pour prestations médicales | | | 950'000 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 3'038 |
| 436.005 | Récupérations d'honoraires | | | 5'165 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 263 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3626** | **Kinder- und Jugendpsychiatrischer Dienst** | |
| | | **PPSY** | | |
| 2'537'560 | 2'091'991 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'187'200 | 961'616 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'350'360 | -1'130'375 | | | Saldo |
| 2'537'560 | 2'091'991 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'187'200 | 961'616 | | | Ertrag |
| -1'350'360 | -1'130'375 | | | Saldo |
| 1'953'640 | 1'614'781 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 15'770 | 17'232 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'190 | 1'520 | 301.400 | Treueprämien | |
| 167'990 | 137'534 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 166'940 | 132'419 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'300 | 2'508 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 12'000 | 10'940 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 10'000 | 8'420 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 7'000 | 5'822 | 310.300 | Bücher | |
| 15'550 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 5'640 | 690 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| | 1'363 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 20'500 | 18'812 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 1'000 | | 313.020 | Arzneimittel und andere Medizinprodukte | |
| 1'200 | 914 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 12'000 | 3'458 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 13'920 | 13'986 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 11'000 | 10'301 | 317.100 | Reisespesen | |
| 40'500 | 40'997 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'500 | 6'336 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 4'700 | 2'446 | 318.002 | Posttaxen | |
| 1'270 | 1'090 | 318.003 | Versicherungen | |
| 20'000 | 19'437 | 318.040 | Medizinische Fremdleistungen | |
| 5'000 | 5'000 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 11'000 | 8'927 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 27'950 | 27'059 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 1'180'000 | 917'000 | 432.117 | Honorare für medizinische Leistungen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 7'000 | 14'678 | 436.005 | Rückerstattung von Honoraren | |
| | 29'765 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 200 | 173 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3630** | **Service de planning familial et d'information sexuelle** | | | |
| **PFIS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 993'140 | |
| | | Revenus / Recettes | | 270'043 |
| | | Solde | -723'097 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 993'140 | |
| | | Revenus | | 270'043 |
| | | Solde | -723'097 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 685'814 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 3'300 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 1'355 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 59'901 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 60'415 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'327 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 6'390 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 4'006 | |
| 310.300 | Livres | | 2'435 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 851 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 1'082 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | 471 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 77 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 6'005 | |
| 313.014 | Produits médicaux | | 19'798 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 74'692 | |
| 317.100 | Déplacements | | 30'970 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 30'515 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'826 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 658 | |
| 318.003 | Assurances | | 420 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 832 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| 432.116 | Ventes de médicaments | | | 25'830 |
| 432.117 | Honoraires pour prestations médicales | | | 33'795 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 2'191 |
| 452.010 | Récupérations d'honoraires | | | 208'227 |
| **3635** | **Laboratoire cantonal** | | | |
| **LABC** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'838'092 | |
| | | Revenus / Recettes | | 379'008 |
| | | Solde | -2'459'084 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'838'092 | |
| | | Revenus | | 379'008 |
| | | Solde | -2'459'084 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'847'833 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3630** | **Dienst für Familienplanung und Sexualinformation** | |
| | | **PFIS** | | |
| 915'630 | 898'785 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 257'400 | 264'671 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -658'230 | -634'114 | | | Saldo |
| 915'630 | 898'785 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 257'400 | 264'671 | | | Ertrag |
| -658'230 | -634'114 | | | Saldo |
| 618'190 | 628'071 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 5'250 | 6'150 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'300 | 1'670 | 301.400 | Treueprämien | |
| 54'010 | 54'892 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 54'480 | 54'574 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'190 | 1'215 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 7'000 | 7'735 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 6'500 | 3'239 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'800 | 2'498 | 310.300 | Bücher | |
| 1'150 | 1'220 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 440 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'500 | 1'490 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 800 | 559 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| 80 | 77 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 5'000 | 3'782 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 19'000 | 15'033 | 313.014 | Medikamente | |
| 72'280 | 72'276 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 26'000 | 24'406 | 317.100 | Reisespesen | |
| 33'250 | 14'957 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 2'000 | 1'966 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 1'500 | 1'236 | 318.002 | Posttaxen | |
| | 440 | 318.003 | Versicherungen | |
| 1'350 | 799 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 60 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 20'000 | 16'972 | 432.116 | Medikamentenverkauf | |
| 35'000 | 32'520 | 432.117 | Honorare für medizinische Leistungen | |
| 2'400 | 2'018 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 200'000 | 213'160 | 452.010 | Rückerstattung von Honoraren | |
| | | **3635** | **Kantonales Laboratorium** | |
| | | **LABC** | | |
| 2'998'470 | 2'518'037 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 381'000 | 611'794 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'617'470 | -1'906'243 | | | Saldo |
| 2'998'470 | 2'518'037 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 381'000 | 611'794 | | | Ertrag |
| -2'617'470 | -1'906'243 | | | Saldo |
| 1'910'910 | 1'711'996 | 301.100 | Gehälter des Personals | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 301.300 | Allocations sociales | | 20'835 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 12'576 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 11'155 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 162'369 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 159'342 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 3'463 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 16'638 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 12'770 | |
| 310.300 | Livres | | 7'160 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 1'490 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'492 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 203'954 | |
| 311.316 | Achats de literie et de lingerie | | 807 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 44'298 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 719 | |
| 313.013 | Produits chimiques | | 39'799 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 27'571 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 105'363 | |
| 315.316 | Entretien de la literie et de la lingerie | | 2'921 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 24'143 | |
| 317.100 | Déplacements | | 34'574 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 19'253 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 6'057 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 4'709 | |
| 318.003 | Assurances | | 9'207 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'871 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 724 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 55'000 | |
| 431.000 | Emoluments | | | 378'814 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 194 |
| **3645** | **Service de la prévoyance sociale** | | | |
| **SOCI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 203'587'403 | |
| | | Revenus / Recettes | | 112'123'006 |
| | | Solde | -91'464'397 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 203'587'403 | |
| | | Revenus | | 112'123'006 |
| | | Solde | -91'464'397 | |
| 300.200 | Commissions | | 2'029 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'166'838 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 95'593 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 22'605 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 2'450 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 109'888 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 110'646 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** | |
|---|---|---|---|---|
| 22'500 | 20'700 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 10'800 | 12'675 | 301.400 | Treueprämien | |
| 19'190 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 168'450 | 149'197 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 164'380 | 147'505 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 3'600 | 3'125 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 18'000 | 11'954 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 14'000 | 11'946 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 11'000 | 6'344 | 310.300 | Bücher | |
| 1'500 | 2'272 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'500 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 200'200 | 81'091 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 2'000 | 395 | 311.316 | Anschaffung von Wäsche und Bettzeug | |
| | -1'000 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 57'000 | 45'756 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 4'200 | 1'327 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 48'000 | 47'833 | 313.013 | Chemikalien | |
| 42'000 | 18'994 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 107'000 | 88'408 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 4'000 | 2'652 | 315.316 | Unterhalt von Wäsche und Bettzeug | |
| 26'000 | 24'039 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 35'000 | 29'666 | 317.100 | Reisespesen | |
| 26'000 | 17'553 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'000 | 6'483 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 7'000 | 5'437 | 318.002 | Posttaxen | |
| 9'240 | 8'908 | 318.003 | Versicherungen | |
| | 5'403 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 4'000 | 2'372 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 8 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 73'000 | 55'000 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 380'000 | 611'232 | 431.000 | Gebühren | |
| 1'000 | 562 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

## 3645 Sozialvorsorgeamt

**SOCI**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 217'576'020 | 110'160'208 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 118'633'650 | 59'229'525 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -98'942'370 | -50'930'683 | | | Saldo |
| 217'576'020 | 110'160'208 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 118'633'650 | 59'229'525 | | | Ertrag |
| -98'942'370 | -50'930'683 | | | Saldo |
| 8'000 | 4'722 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'275'370 | 1'030'686 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 200'000 | 35'334 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 43'717 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 23'900 | 19'511 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 2'600 | 2'871 | 301.400 | Treueprämien | |
| 111'320 | 91'813 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 112'490 | 92'094 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'370 | |
| 309.000 | Frais de formation | 4'665 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 8'673 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 18'802 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 317.100 | Déplacements | 6'452 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 464'895 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 1'859 | |
| 318.002 | Taxes postales | 2'971 | |
| 318.003 | Assurances | 830 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 198'303 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 10'289 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | |
| 364.030 | Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées | 47'027'233 | |
| 364.037 | Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton | 51'677'679 | |
| 364.038 | Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton | 3'600'787 | |
| 364.039 | Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton | 16'231'424 | |
| 364.040 | Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton | 3'887'310 | |
| 364.041 | Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles | 444'410 | |
| 364.042 | Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton | 69'466'797 | |
| 364.043 | Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton | 4'595'309 | |
| 364.046 | Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton | 1'985'000 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | 162'600 | |
| 365.071 | Subventions cantonales à la Fédération suisse des sourds | | |
| 375.039 | Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton | 2'152'447 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 100'000 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 26'250 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 3'590 |
| 436.010 | Récupérations de subventions | | 898'136 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 293 |
| 462.010 | Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées | | 83'087'037 |
| 462.011 | Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées | | 25'867'653 |
| 470.039 | Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton | | 2'138'296 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | 128'000 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
|---|---|---|---|
| 2'450 | 1'897 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 6'000 | 6'125 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 10'000 | 7'004 | 310.100 | Büromaterialien |
| 15'000 | 1'300 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| | 946 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 5'000 | 3'805 | 317.100 | Reisespesen |
| 300'000 | 283'915 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 3'000 | 2'355 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 5'000 | 2'228 | 318.002 | Posttaxen |
| 830 | 710 | 318.003 | Versicherungen |
| 200'000 | 6'000 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 11'000 | 8'707 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| | | 330.001 | Debitorenverluste |
| 45'530'000 | 41'409'910 | 364.030 | Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen |
| 57'970'000 | 28'217'417 | 364.037 | Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton |
| 3'400'000 | 2'505'767 | 364.038 | Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons |
| 15'463'000 | 10'600'631 | 364.039 | Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton |
| 3'605'000 | 3'099'056 | 364.040 | Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons |
| 309'000 | 362'297 | 364.041 | Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien |
| 83'332'000 | 20'602'410 | 364.042 | Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton |
| 3'300'000 | 1'518'840 | 364.043 | Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons |
| 2'174'000 | | 364.046 | Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton |
| 165'000 | 163'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge |
| 7'000 | 7'000 | 365.071 | Kantonsbeiträge an den Schweizerischen Gehörlosenbund |
| | | 375.039 | Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| 29'060 | 28'141 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand |
| | 2'459 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 750'000 | 561'965 | 436.010 | Rückerstattung von Beiträgen |
| 500 | 194 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 92'841'650 | 35'889'475 | 462.010 | Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare |
| 25'041'500 | 22'775'431 | 462.011 | Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen |
| | | 470.039 | Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3650** | **Service de l'action sociale** | | | |
| **AISO** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 58'889'421 | |
| | | Revenus / Recettes | | 30'821'539 |
| | | Solde | -28'067'882 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 53'303'819 | |
| | | Revenus | | 28'134'942 |
| | | Solde | -25'168'877 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'553 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'333'583 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 76'342 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 22'655 | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | 53'464 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 25'900 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 4'763 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 122'736 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 122'663 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 2'617 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 6'174 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 15'313 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 6'381 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 61'355 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 39'249 | |
| 317.100 | Déplacements | | 7'266 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 951'967 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'146 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 26'733 | |
| 318.003 | Assurances | | 5'767 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 239'062 | |
| 318.050 | Frais de procédure et avis de droit | | 2'336 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 39'796 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 3'814'794 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 14'854 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 94'379 | |
| 361.010 | Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons | | 2'328'968 | |
| 362.006 | Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton | | 3'850'217 | |
| 362.012 | Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton | | 3'987'154 | |
| 362.013 | Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton | | 5'214'121 | |
| 362.019 | Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale | | 372'571 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 2'290'000 | |
| 366.011 | Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger | | 90'000 | |
| 366.014 | Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés | | 19'608'284 | |
| 366.024 | Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire | | 395'493 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3650** | **Kantonales Sozialamt** | |
| | | **AISO** | | |
| 55'841'190 | 51'264'924 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 27'380'400 | 26'462'687 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -28'460'790 | -24'802'237 | | | Saldo |
| 50'041'190 | 45'623'343 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 24'580'400 | 23'758'625 | | | Ertrag |
| -25'460'790 | -21'864'718 | | | Saldo |
| 5'000 | 1'169 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'411'980 | 1'195'115 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 90'000 | 129'842 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 18'340 | 21'112 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'230 | 8'167 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 7'919 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 123'160 | 115'652 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 120'440 | 113'877 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'630 | 2'392 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 6'000 | 2'789 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 16'000 | 16'790 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 9'750 | 13'151 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 120'000 | 148'620 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 20'000 | 13'448 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 38'740 | 38'734 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 7'000 | 6'767 | 317.100 | Reisespesen | |
| 952'000 | 90'108 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 4'500 | 2'641 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 27'000 | 26'296 | 318.002 | Posttaxen | |
| 5'450 | 5'599 | 318.003 | Versicherungen | |
| 270'000 | 264'234 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| | | 318.050 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten | |
| 39'350 | 30'382 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 2'000'000 | 2'744'712 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 14'850 | 16'505 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden | |
| 85'000 | 77'937 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 3'200'000 | 2'472'197 | 361.010 | Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger | |
| 4'550'000 | 4'515'971 | 362.006 | Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger | |
| 4'300'000 | 4'305'266 | 362.012 | Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger | |
| 5'900'000 | 5'656'002 | 362.013 | Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer | |
| 325'000 | 319'576 | 362.019 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung | |
| 2'290'000 | 2'185'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 100'000 | 108'565 | 366.011 | Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger | |
| 18'000'000 | 17'525'855 | 366.014 | Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge | |
| 1'000'000 | | 366.024 | Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 366.037 | Aide aux victimes d'infractions | | 1'169'569 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | 5'053'000 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | 1'814'794 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 35'800 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.020 | Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton | | | 1'272'472 |
| 436.021 | Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton | | | 84'134 |
| 436.026 | Récupérations de secours d'aide sociale pour des Fribourgeois domiciliés dans le canton | | | 78 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 500 |
| 450.016 | Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments | | | |
| 450.018 | Part de la Confédération aux frais administratifs | | | 226'738 |
| 450.020 | Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés | | | 15'714'223 |
| 450.024 | Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire | | | 5'101'900 |
| 452.000 | Part des communes | | | 941'846 |
| 452.016 | Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions | | | 109'366 |
| 452.019 | Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale | | | 323 |
| 462.004 | Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées | | | 1'448'569 |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | | |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | 2'834'794 |
| 490.017 | Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement | | | 400'000 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 5'585'602 | |
| | | Recettes | | 2'686'597 |
| | | Solde | -2'899'005 | |
| 526.001 | Pensions alimentaires | | 5'585'602 | |
| 626.001 | Récupérations de pensions alimentaires | | | 2'686'597 |
| **3655** | **Assurances sociales** | | | |
| **ECAS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 279'089'841 | |
| | | Revenus / Recettes | | 110'461'155 |
| | | Solde | -168'628'686 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 279'089'841 | |
| | | Revenus | | 110'461'155 |
| | | Solde | -168'628'686 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 249'703 | |
| 318.042 | Gestion de l'assurance maladie | | 1'477'597 | |
| 318.043 | Gestion des prestations complémentaires AVS | | 839'118 | |
| 318.044 | Gestion des prestations complémentaires AI | | 360'575 | |
| 318.045 | Gestion des allocations cantonales de maternité | | 134'584 | |
| 318.046 | Frais de répartition des charges | | 16'000 | |
| 360.004 | Part du canton au financement de l'AVS | | 556'286 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| 1'475'000 | 1'160'009 | 366.037 | Hilfe an Opfer von Straftaten | |
| 3'490'000 | 400'000 | 380.001 | Fondseinlagen | |
| | 1'864'712 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| 16'770 | 16'235 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| | 2'925 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 1'600'000 | 1'518'848 | 436.020 | Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger | |
| 125'000 | 87'625 | 436.021 | Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer | |
| 20'000 | 23'692 | 436.026 | Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger | |
| 2'000 | 1'126 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| -20'000 | 20'000 | 450.016 | Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden | |
| 180'000 | 106'018 | 450.018 | Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten | |
| 15'000'000 | 16'649'034 | 450.020 | Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge | |
| 3'000'000 | | 450.024 | Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener | |
| 962'500 | 931'441 | 452.000 | Anteil der Gemeinden | |
| 220'000 | 114'633 | 452.016 | Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten | |
| 900 | 60'150 | 452.019 | Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung | |
| 1'500'000 | 1'498'422 | 462.004 | Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten | |
| 1'000'000 | | 480.001 | Fondsentnahmen | |
| 500'000 | 2'344'712 | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| 490'000 | 400'000 | 490.017 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | |
| 5'800'000 | 5'641'581 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'800'000 | 2'704'062 | | | Einnahmen |
| -3'000'000 | -2'937'519 | | | Saldo |
| 5'800'000 | 5'641'581 | 526.001 | Alimente | |
| 2'800'000 | 2'704'062 | 626.001 | Rückerstattung von Alimenten | |
| | | **3655** | **Sozialversicherungen** | |
| | | **ECAS** | | |
| 296'728'500 | 191'321'255 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 105'087'750 | 95'930'488 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -191'640'750 | -95'390'767 | | | Saldo |
| 296'728'500 | 191'321'255 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 105'087'750 | 95'930'488 | | | Ertrag |
| -191'640'750 | -95'390'767 | | | Saldo |
| 250'000 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 1'480'000 | | 318.042 | Verwaltung Krankenversicherung | |
| 845'500 | 1'576'727 | 318.043 | Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen | |
| 349'000 | 628'485 | 318.044 | Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen | |
| 130'000 | 128'725 | 318.045 | Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge | |
| 16'000 | 18'000 | 318.046 | Kosten Lastenverteilung | |
| 200'000 | 19'976'761 | 360.004 | Kantonsanteil an der Finanzierung der AHV | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 360.005 | Part du canton au financement de l'AI | 10'169'173 | |
| 360.006 | Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles | 1'869'384 | |
| 366.001 | Subventions cantonales pour l'assurance maladie | 121'555'620 | |
| 366.015 | Prestations complémentaires AVS | 77'377'800 | |
| 366.016 | Prestations complémentaires AI | 50'362'116 | |
| 366.017 | Allocations cantonales de maternité | 1'099'954 | |
| 366.018 | Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste | 1'588'931 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 11'433'000 | |
| 460.025 | Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS | | 14'509'149 |
| 460.026 | Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI | | 17'216'526 |
| 460.036 | Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie | | 72'478'220 |
| 462.005 | Part des communes au financement de l'AVS | | 278'116 |
| 462.006 | Part des communes au financement de l'AI | | 5'084'546 |
| 462.007 | Part des communes au financement des prestations complémentaires AVS | | |
| 462.008 | Part des communes au financement des prestations complémentaires AI | | |
| 462.009 | Part des communes au financement des allocations familiales fédérales agricoles | | |
| 462.018 | Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste | | 894'598 |
| 462.023 | Part des communes aux frais de gestion des prestations complémentaires AVS | | |
| 462.024 | Part des communes aux frais de gestion des prestations complémentaires AI | | |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | |

## 3665 Service de l'enfance et de la jeunesse

**OCMF**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 7'104'370 | |
| | Revenus / Recettes | | 106'168 |
| | Solde | -6'998'202 | |
| Compte de fonctionnement | Charges | 7'104'370 | |
| | Revenus | | 106'168 |
| | Solde | -6'998'202 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 300.200 | Commissions | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 3'844'565 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | 60'320 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 54'349 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 7'370 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 335'088 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 325'088 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 7'233 | |
| 309.000 | Frais de formation | 24'803 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 23'454 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 8'059 | |
| 311.200 | Achats de machines | 3'563 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 301 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 24'561 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Direktion für Gesundheit und Soziales | |
|---|---|---|---|---|
| 10'473'000 | 34'199'387 | 360.005 | Kantonsanteil an der Finanzierung der IV | |
| 2'040'000 | 1'592'259 | 360.006 | Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft | |
| 134'000'000 | | 366.001 | Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung | |
| 86'645'000 | 81'937'782 | 366.015 | AHV-Ergänzungsleistungen | |
| 56'600'000 | 48'088'412 | 366.016 | IV-Ergänzungsleistungen | |
| 1'900'000 | 1'485'429 | 366.017 | Kantonale Mutterschaftsbeiträge | |
| 1'800'000 | 1'689'287 | 366.018 | Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen | |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| 21'661'250 | 28'678'224 | 460.025 | Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen | |
| 14'150'000 | 16'830'944 | 460.026 | Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen | |
| 60'700'000 | | 460.036 | Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung | |
| 100'000 | 9'988'364 | 462.005 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der AHV | |
| 5'236'500 | 17'099'620 | 462.006 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der IV | |
| | 13'314'801 | 462.007 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der AHV-Ergänzungsleistungen | |
| | 7'814'293 | 462.008 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der IV-Ergänzungsleistungen | |
| | 796'055 | 462.009 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft | |
| 900'000 | 856'884 | 462.018 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulag en an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen | |
| | 394'182 | 462.023 | Anteil der Gemeinden an den Verwaltungskosten für die AHV-Ergänzungsleistungen | |
| | 157'121 | 462.024 | Anteil der Gemeinden an den Verwaltungskosten für die IV-Ergänzungsleistungen | |
| 2'340'000 | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| | | **3665** | **Jugendamt** | |
| | | **OCMF** | | |
| 7'063'290 | 6'283'892 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 138'000 | 118'970 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -6'925'290 | -6'164'922 | | | Saldo |
| 7'063'290 | 6'283'892 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 138'000 | 118'970 | | | Ertrag |
| -6'925'290 | -6'164'922 | | | Saldo |
| 15'000 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 3'780'190 | 3'619'384 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 40'434 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 50'380 | 48'561 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'360 | 12'383 | 301.400 | Treueprämien | |
| 328'980 | 314'978 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 320'070 | 303'660 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 7'180 | 6'688 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 25'000 | 23'252 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 23'000 | 22'272 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 8'400 | 31'101 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 1'770 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'000 | 2'203 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 30'100 | 20'664 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |

| | Direction de la santé et des affaires sociales | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 313.001 | Matériel de nettoyage | 3'365 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 197'123 | |
| 317.100 | Déplacements | 107'450 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 48'265 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 22'104 | |
| 318.002 | Taxes postales | 13'176 | |
| 318.003 | Assurances | 2'600 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 146 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 152'872 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 15'618 | |
| 364.032 | Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil | 124'964 | |
| 366.000 | Subventions cantonales | 1'342'671 | |
| 366.019 | Pensions de jeunes délinquants | 129'668 | |
| 366.020 | Protection des mineurs | 17'067 | |
| 366.021 | Surveillance des placements | 195'000 | |
| 366.022 | Placement d'enfants en âge préscolaire | 13'528 | |
| 431.000 | Emoluments | | 31'444 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 436.024 | Récupérations de pensions de jeunes délinquants | | 10'171 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 31'678 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 15'808 |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | 17'067 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
|---|---|---|---|
| 3'600 | 2'448 | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 212'130 | 192'601 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 116'000 | 107'371 | 317.100 | Reisespesen |
| 50'400 | 48'771 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 26'000 | 23'479 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 15'000 | 12'759 | 318.002 | Posttaxen |
| | 2'650 | 318.003 | Versicherungen |
| 500 | 190 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 156'000 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 15'000 | 16'833 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 125'000 | 103'287 | 364.032 | Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien |
| 1'347'000 | 996'972 | 366.000 | Kantonsbeiträge |
| 120'000 | 127'651 | 366.019 | Kostgelder jugendlicher Straftäter |
| 70'000 | 16'303 | 366.020 | Jugendschutz |
| 195'000 | 174'200 | 366.021 | Aufsicht über die Pflegeplätze |
| 15'000 | 11'028 | 366.022 | Unterbringung von Kindern im Vorschulalter |
| 36'000 | 37'479 | 431.000 | Gebühren |
| | 1'171 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 15'000 | 5'680 | 436.024 | Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter |
| | 45'124 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 17'000 | 13'214 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 70'000 | 16'303 | 480.001 | Fondsentnahmen |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **37** | **Direction des finances** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 240'963'999 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'593'713'215 |
| | | Solde | | 1'352'749'216 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 237'528'443 | |
| | | Revenus | | 1'592'430'929 |
| | | Solde | | 1'354'902'486 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 3'435'556 | |
| | | Recettes | | 1'282'286 |
| | | Solde | -2'153'270 | |
| **3700** | **Secrétariat général** | | | |
| **FINS** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 1'098'925 | |
| | | Revenus / Recettes | | 170 |
| | | Solde | -1'098'755 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 1'098'925 | |
| | | Revenus | | 170 |
| | | Solde | -1'098'755 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 706'143 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 7'740 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 3'215 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 61'234 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 66'113 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 1'253 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 3'484 | |
| 317.100 | Déplacements | | 256 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 2'233 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 1'602 | |
| 318.003 | Assurances | | 440 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 2'046 | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 1'467 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 20'329 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 17'889 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 203'480 | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 170 |
| 437.000 | Amendes | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **37** | **Finanzdirektion** | |
| 169'876'340 | 165'781'961 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'495'448'060 | 1'347'258'879 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 1'325'571'720 | 1'181'476'918 | | | Saldo |
| 165'326'340 | 163'128'212 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'493'148'060 | 1'344'629'797 | | | Ertrag |
| 1'327'821'720 | 1'181'501'585 | | | Saldo |
| 4'550'000 | 2'653'749 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'300'000 | 2'629'082 | | | Einnahmen |
| -2'250'000 | -24'667 | | | Saldo |
| | | **3700** | **Generalsekretariat** | |
| | | **FINS** | | |
| 1'228'270 | 1'087'790 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 400 | 2'200 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'227'870 | -1'085'590 | | | Saldo |
| 1'228'270 | 1'087'790 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 400 | 2'200 | | | Ertrag |
| -1'227'870 | -1'085'590 | | | Saldo |
| 787'920 | 686'729 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 7'740 | 7'890 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'700 | 3'757 | 301.400 | Treueprämien | |
| 68'420 | 59'257 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 73'740 | 64'296 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'410 | 1'090 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000 | 4'574 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 500 | 166 | 317.100 | Reisespesen | |
| 2'000 | 1'760 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'000 | 1'915 | 318.002 | Posttaxen | |
| 440 | 450 | 318.003 | Versicherungen | |
| 3'000 | 1'784 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 30'000 | 2'753 | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 19'000 | 26'028 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 20'140 | 23'416 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 204'260 | 201'927 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| | 611 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 1'379 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 300 | 211 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 100 | | 437.000 | Bussen | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3705** | **Administration des finances** | | | |
| **TRES** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 67'509'895 | |
| | | Revenus / Recettes | | 539'620'858 |
| | | Solde | | 472'110'963 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 67'509'895 | |
| | | Revenus | | 539'620'858 |
| | | Solde | | 472'110'963 |
| 300.200 | Commissions | | 1'167 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'724'910 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 32'730 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 18'846 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 235'001 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 244'723 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 4'972 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 200 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 16'652 | |
| 310.101 | Imprimés et formules | | 64 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 46'128 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 5'338 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 77 | |
| 317.100 | Déplacements | | 3'316 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 10'554 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 5'441 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 102'100 | |
| 318.003 | Assurances | | 5'089 | |
| 318.047 | Frais bancaires | | 22'347 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 5'872 | |
| 321.000 | Intérêts des dettes à court terme | | 13'120 | |
| 321.001 | Intérêts des redevances envers les communes | | 53'905 | |
| 322.001 | Intérêts des dettes à long terme | | 20'170'250 | |
| 323.001 | Intérêts des dépôts des fonds | | 1'413'524 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 4'808 | |
| 343.120 | Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur | | 4'006'600 | |
| 343.230 | Compensation aux communes au titre de la RPT | | 3'000'000 | |
| 350.001 | Part de la Confédération aux redevances hydrauliques | | 46'899 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | 34'839'641 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 475'620 | |
| 406.003 | Impôts sur les chiens | | | 1'327'595 |
| 420.000 | Intérêts bancaires | | | 33'523'208 |
| 421.000 | Intérêts des placements | | | 11'301 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 62 |
| 421.002 | Intérêts des redevances communales | | | 537'169 |
| 422.001 | Dividendes | | | 841'899 |
| 425.000 | Intérêts des constructions militaires | | | 306'312 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3705** | **Finanzverwaltung** | |
| | | **TRES** | | |
| 33'360'440 | 25'354'279 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 506'459'860 | 191'244'481 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 473'099'420 | 165'890'202 | | | Saldo |
| 33'360'440 | 25'354'279 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 506'459'860 | 191'244'481 | | | Ertrag |
| 473'099'420 | 165'890'202 | | | Saldo |
| 3'000 | 3'702 | 300.200 | Kommissionen | |
| 3'256'740 | 2'594'064 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 12'000 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 32'120 | 30'810 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 19'830 | 24'164 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 18'837 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 280'300 | 224'787 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 291'770 | 230'211 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 7'020 | 4'469 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 2'000 | 345 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 15'000 | 14'338 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | | 310.101 | Drucksachen und Formulare | |
| 45'000 | 46'053 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 5'250 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 1'969 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 80 | 77 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 6'500 | 4'398 | 317.100 | Reisespesen | |
| 73'000 | 4'565 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 6'600 | 668 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 85'000 | 94'555 | 318.002 | Posttaxen | |
| 4'060 | 3'980 | 318.003 | Versicherungen | |
| 25'500 | 22'653 | 318.047 | Bankspesen | |
| 14'000 | 14'699 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 1'000 | 136 | 321.000 | Zinsen auf kurzfristigen Schulden | |
| 60'000 | 66'753 | 321.001 | Kontokorrentzinsen an die Gemeinden | |
| 20'170'250 | 20'170'250 | 322.001 | Zinsen auf langfristigen Schulden | |
| 1'457'500 | 1'297'305 | 323.001 | Fondszinsen | |
| 20 | 726 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 4'001'000 | | 343.120 | Beitrag an den Härteausgleichsfonds | |
| 3'000'000 | | 343.230 | NFA-Kompensation an die Gemeinden | |
| 49'000 | 47'767 | 350.001 | Anteil des Bundes am Wasserzins | |
| | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| 436'900 | 431'999 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 1'050'000 | 1'051'785 | 406.003 | Hundesteuer | |
| 15'750'000 | 25'145'694 | 420.000 | Bankzinsen | |
| 10'000 | 11'465 | 421.000 | Anlagezinsen | |
| | 16 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 460'000 | 392'904 | 421.002 | Kontokorrentzinsen der Gemeinden | |
| 323'360 | 711'579 | 422.001 | Dividenden | |
| 290'000 | 309'864 | 425.000 | Zinsen auf militärischen Bauten | |

| | Direction des finances | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 425.002 | Intérêts des prêts au Groupe E SA | | 1'600'000 |
| 426.000 | Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg | | 18'788'532 |
| 426.001 | Part au bénéfice du Groupe E SA | | 16'446'283 |
| 426.003 | Dividendes de la Banque Nationale Suisse | | 15'000 |
| 429.001 | Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse | | 57'287'739 |
| 436.027 | Récupérations de frais de port | | 1'666 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 52'045 |
| 440.003 | Part à l'impôt anticipé | | 22'120'103 |
| 440.005 | Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne | | 1'582'657 |
| 443.010 | Péréquation des ressources - part de la Confédération | | 138'754'746 |
| 443.020 | Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération | | 91'520'020 |
| 443.040 | Compensation des charges géo-topographiques | | 11'678'518 |
| 443.110 | Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel | | 97'128'322 |
| 443.120 | Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons | | 45'760'010 |
| 490.012 | Intérêts des avances de trésorerie | | 310'379 |
| 490.030 | Prestations de l'Administration des finances | | 27'290 |
| **3710** | **Inspection des finances** | | |
| **IFEF** | | | |
| | Compte administratif — Charges / Dépenses | 983'132 | |
| | Compte administratif — Revenus / Recettes | | 78'534 |
| | Compte administratif — Solde | -904'598 | |
| | Compte de fonctionnement — Charges | 983'132 | |
| | Compte de fonctionnement — Revenus | | 78'534 |
| | Compte de fonctionnement — Solde | -904'598 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 729'313 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 12'750 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 750 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 63'281 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 63'110 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'338 | |
| 309.000 | Frais de formation | 5'434 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 1'392 | |
| 317.100 | Déplacements | 5'532 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 31'844 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 459 | |
| 318.002 | Taxes postales | 189 | |
| 318.003 | Assurances | 490 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 2'921 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 64'330 | |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | 78'371 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 163 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 1'600'000 | 1'600'000 | 425.002 | Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG | |
| 20'000'000 | 22'500'000 | 426.000 | Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank | |
| 15'500'000 | 15'102'829 | 426.001 | Anteil am Ertrag der Groupe E AG | |
| 15'000 | 15'000 | 426.003 | Dividenden der Schweizerischen Nationalbank | |
| 56'300'000 | 92'453'938 | 429.001 | Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank | |
| 2'500 | 1'915 | 436.027 | Rückerstattung Postoauslagen | |
| | 14'799 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 105'000 | 90'862 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 10'000'000 | 31'580'305 | 440.003 | Anteil an der Verrechnungssteuer | |
| 136'000 | 124'235 | 440.005 | Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung | |
| 138'755'000 | | 443.010 | Ressourcenausgleich - Anteil Bund | |
| 91'470'000 | | 443.020 | Härteausgleichsfonds - Anteil Bund | |
| 11'679'000 | | 443.040 | Geografisch-topografischer Lastenausgleich | |
| 97'128'000 | | 443.110 | Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone | |
| 45'736'000 | | 443.120 | Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone | |
| 150'000 | 137'291 | 490.012 | Zinsen auf Vorschüssen | |
| | | 490.030 | Leistungen der Finanzverwaltung | |

## 3710 Finanzinspektorat

**IFEF**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 981'160 | 862'710 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 60'300 | 53'868 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -920'860 | -808'842 | | | Saldo |
| 981'160 | 862'710 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 60'300 | 53'868 | | | Ertrag |
| -920'860 | -808'842 | | | Saldo |
| 739'650 | 625'545 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 10'800 | 10'200 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 600 | 2'046 | 301.400 | Treueprämien | |
| 64'210 | 54'192 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 63'780 | 52'931 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 1'360 | 1'111 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 6'000 | 5'242 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 2'500 | 1'759 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 6'000 | 4'284 | 317.100 | Reisespesen | |
| 20'000 | 40'274 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 584 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 300 | 199 | 318.002 | Posttaxen | |
| 490 | 520 | 318.003 | Versicherungen | |
| | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 64'470 | 63'823 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 60'000 | 53'726 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| 300 | 142 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **3725** | **Service de l'informatique et des télécommunications** | | | |
| **CIEF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 26'331'346 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'959'938 |
| | | Solde | -22'371'408 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 24'829'459 | |
| | | Revenus | | 3'959'938 |
| | | Solde | -20'869'521 | |
| 300.200 | Commissions | | 4'206 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 8'538'739 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 807'381 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 167'843 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 22'243 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 810'347 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 839'154 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 18'033 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 193'488 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 22'836 | |
| 310.105 | Fournitures d'exploitation | | 109'671 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 35'156 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 4'563 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 6'281 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | 287'911 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 2'652'047 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 168'877 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 6'226 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 21'388 | |
| 314.103 | Frais d'installation des équipements informatiques | | 202'077 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 237 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 1'816'746 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 467'407 | |
| 316.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | | 3'318'979 | |
| 317.100 | Déplacements | | 46'461 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 2'802'800 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 277'290 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 1'897 | |
| 318.003 | Assurances | | 15'097 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 60'625 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 16'007 | |
| 331.022 | Amortissements du câblage informatique | | 996'465 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 26'819 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 64'160 | |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 1'841'305 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | | 20'946 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 9'317 |
| 436.007 | Récupérations pour du matériel | | | 15'531 |
| 436.014 | Récupérations de frais | | | 260'214 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| | | **3725** | **Amt für Informatik und Telekommunikation** | |
| | | **CIEF** | | |
| 29'489'150 | 23'147'558 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'447'000 | 3'148'768 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -26'042'150 | -19'998'790 | | | Saldo |
| 27'989'150 | 22'499'445 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'447'000 | 3'148'768 | | | Ertrag |
| -24'542'150 | -19'350'677 | | | Saldo |
| 6'000 | 4'656 | 300.200 | Kommissionen | |
| 9'223'810 | 8'084'988 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 735'000 | 552'717 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 154'390 | 167'565 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 21'640 | 28'452 | 301.400 | Treueprämien | |
| | 10'537 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 796'710 | 744'453 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 839'180 | 771'703 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 16'940 | 14'805 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 230'000 | 199'539 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 33'000 | 35'332 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 125'000 | 82'291 | 310.105 | EDV-Material | |
| 40'500 | 56'227 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 5'510 | 7'526 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 4'000 | 3'010 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 290'000 | 307'026 | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 3'227'000 | 1'927'076 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 176'500 | 147'243 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 8'600 | 4'397 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 43'000 | 21'742 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 250'000 | 224'987 | 314.103 | Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen | |
| 6'000 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 2'256'000 | 2'108'289 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 639'720 | 452'439 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 4'132'000 | 3'123'909 | 316.400 | Benützungskosten für EDV-Anlagen | |
| 60'000 | 45'497 | 317.100 | Reisespesen | |
| 3'150'000 | 2'076'820 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 325'000 | 247'440 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 3'000 | 1'952 | 318.002 | Posttaxen | |
| 25'000 | 14'867 | 318.003 | Versicherungen | |
| 60'000 | 56'554 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 15'000 | 13'435 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 996'350 | 868'790 | 331.022 | Abschreibung der Informatikverkabelung | |
| 30'000 | 29'533 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| 64'300 | 63'652 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 1'550'000 | 1'706'812 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen | |
| | 7'491 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 15'000 | 21'768 | 436.007 | Rückerstattungen für Materialien | |
| 20'000 | 2'513 | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 5'336 |
| 490.000 | Prestations du Centre informatique de l'Etat | | | 323'600 |
| 490.025 | Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'Hôpital cantonal | | | 1'460'000 |
| 490.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | | | 23'688 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'501'887 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -1'501'887 | |
| 503.022 | Câblage informatique | | 1'501'887 | |
| **3730** | **Service du personnel et d'organisation** | | | |
| **OPER** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 7'063'102 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'368'975 |
| | | Solde | -5'694'127 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 7'063'102 | |
| | | Revenus | | 1'368'975 |
| | | Solde | -5'694'127 | |
| 300.200 | Commissions | | 11'619 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'940'948 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 130'050 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 84'752 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 55'910 | |
| 301.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | 274'044 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 43'416 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 7'734 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 265'359 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 264'525 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'774 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 617'729 | |
| 309.004 | Frais de recrutement | | 684'943 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 38'075 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 42'560 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 1'804 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 12'688 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 11'384 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 281'395 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 63'660 | |
| 317.100 | Déplacements | | 13'994 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 111'795 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'090 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 105'104 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'090 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 559'108 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 9'092 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 419'460 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Finanzdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| 8'000 | 8'558 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 154'000 | 131'933 | 490.000 | Leistungen des Informatikzentrums des Staates | |
| 1'700'000 | 1'250'000 | 490.025 | Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das Kantonsspital | |
| | 19'693 | 490.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | |
| 1'500'000 | 648'113 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -1'500'000 | -648'113 | | | Saldo |
| 1'500'000 | 648'113 | 503.022 | Informatikverkabelung | |
| | | **3730** | **Amt für Personal und Organisation** | |
| | | **OPER** | | |
| 7'485'440 | 6'818'752 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 1'269'000 | 1'290'675 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -6'216'440 | -5'528'077 | | | Saldo |
| 7'485'440 | 6'818'752 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'269'000 | 1'290'675 | | | Ertrag |
| -6'216'440 | -5'528'077 | | | Saldo |
| 17'200 | 10'430 | 300.200 | Kommissionen | |
| 3'130'890 | 2'874'540 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 110'000 | 70'331 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 82'883 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| | | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| | 119'943 | 301.140 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | |
| 39'750 | 37'338 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'710 | 10'780 | 301.400 | Treueprämien | |
| 271'270 | 250'803 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 274'700 | 252'766 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 5'670 | 4'862 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 684'000 | 502'364 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 450'000 | 403'857 | 309.004 | Personalwerbungskosten | |
| 55'000 | 50'853 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 40'000 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 1'612 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'500 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 2'500 | 2'436 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 20'000 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 410'000 | 183'389 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 20'760 | 25'560 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 19'000 | 12'383 | 317.100 | Reisespesen | |
| 750'000 | 350'435 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 7'500 | 5'517 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 100'000 | 94'476 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'090 | 2'180 | 318.003 | Versicherungen | |
| 620'350 | 1'045'049 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 8'500 | 5'843 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 436'050 | 418'122 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 361'681 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | | |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.014 | Récupérations de frais | | | 318'881 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 530'661 |
| 490.026 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | | | 157'752 |
| **3740** | **Service cantonal des contributions** | | | |
| **SCCF** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 45'417'278 | |
| | | Revenus / Recettes | | 978'148'525 |
| | | Solde | | 932'731'247 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 45'417'278 | |
| | | Revenus | | 978'148'525 |
| | | Solde | | 932'731'247 |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 18'009'290 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 431'064 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 19'150 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 247'611 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 85'942 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 52'720 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 1'602'705 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 1'605'699 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 34'311 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 24'998 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 72'875 | |
| 310.101 | Imprimés et formules | | 354'622 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 3'983 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 26'435 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 8'144 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 175'791 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 42'000 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 19'796 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 60'369 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 2'879 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 1'015'684 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 1'420 | |
| 317.100 | Déplacements | | 36'749 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 24'144 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 1'261'022 | |
| 318.003 | Assurances | | 14'190 | |
| 318.018 | Frais de perception | | 1'518'625 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 1'232'697 | |
| 318.050 | Frais de procédure et avis de droit | | 1'556 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 12'587 | |
| 329.001 | Intérêts lors de restitutions d'impôts | | 3'681'671 | |
| 329.002 | Intérêts sur paiements anticipés | | 645'334 | |
| 330.002 | Remises d'impôts | | 141'471 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 380'000 | 338'829 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| | 45'197 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| | 6'440 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| 200'000 | 236'813 | 436.014 | Kostenrückerstattungen |
| | 24'694 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 530'000 | 507'555 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 159'000 | 131'147 | 490.026 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten |

## 3740 Kantonale Steuerverwaltung

**SCCF**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 43'868'270 | 42'627'315 | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 914'296'000 | 1'080'944'068 | | Ertrag / Einnahmen |
| 870'427'730 | 1'038'316'753 | | Saldo |
| 43'868'270 | 42'627'315 | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 914'296'000 | 1'080'944'068 | | Ertrag |
| 870'427'730 | 1'038'316'753 | | Saldo |
| 18'179'040 | 17'604'392 | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 486'000 | 442'425 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals |
| | 18'703 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider |
| 255'680 | 256'885 | 301.300 | Sozialzulagen |
| 91'430 | 115'109 | 301.400 | Treueprämien |
| 84'650 | 13'404 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke |
| 1'588'460 | 1'569'374 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 1'610'230 | 1'556'406 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 34'200 | 32'294 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 25'000 | 24'690 | 309.000 | Ausbildungskosten |
| 72'000 | 73'963 | 310.100 | Büromaterialien |
| 450'000 | 419'718 | 310.101 | Drucksachen und Formulare |
| 5'000 | 4'013 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 27'100 | 16'338 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 13'400 | 3'635 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 180'000 | 199'386 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software |
| 55'000 | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 25'000 | 81'473 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften |
| 66'000 | 30'642 | 315.200 | Unterhalt der Maschinen |
| 3'000 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 1'439'000 | 949'141 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 3'000 | 4'519 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 53'000 | 45'027 | 317.100 | Reisespesen |
| 35'000 | 28'437 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 1'300'000 | 1'295'490 | 318.002 | Posttaxen |
| 14'190 | 14'650 | 318.003 | Versicherungen |
| 1'420'000 | 1'539'450 | 318.018 | Inkassokosten |
| 1'400'000 | 1'269'193 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 20'000 | 5'690 | 318.050 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten |
| 15'500 | 12'968 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 2'700'000 | 2'695'993 | 329.001 | Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen |
| 540'000 | 544'488 | 329.002 | Zinsen auf den Vorauszahlungen |
| 200'000 | 161'126 | 330.002 | Steuererlasse |

| | Direction des finances | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 330.003 | Impôts irrécouvrables | 10'243'305 | |
| 342.000 | Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source | 770'588 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 1'935'850 | |
| 400.000 | Impôts sur le revenu des personnes physiques | | 632'732'141 |
| 400.001 | Impôts sur la fortune des personnes physiques | | 74'312'285 |
| 400.002 | Impôts à la source | | 22'515'328 |
| 400.004 | Impôts sur les prestations en capital | | 16'834'682 |
| 400.005 | Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction | | 3'034'370 |
| 400.007 | Amendes | | 723'647 |
| 401.000 | Impôts sur le bénéfice des personnes morales | | 88'995'519 |
| 401.001 | Impôts sur le capital des personnes morales | | 18'326'957 |
| 402.000 | Impôts spéciaux sur les immeubles | | 6'525'476 |
| 403.000 | Impôts sur les gains immobiliers | | 21'661'424 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | 8'095'284 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 258'276 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | 81'180 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 117'852 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 27'936 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 4'564 |
| 440.000 | Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques | | 33'246'772 |
| 440.001 | Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales | | 38'359'457 |
| 440.002 | Part à l'impôt fédéral direct - péréquation | | 9'900'437 |
| 452.011 | Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux | | 2'394'939 |

## 3745 Service des impôts sur les successions et les donations

**ENRE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Compte administratif | Charges / Dépenses | 406'288 | |
| | Revenus / Recettes | | 2'090'172 |
| | Solde | | 1'683'884 |
| Compte de fonctionnement | Charges | 406'288 | |
| | Revenus | | 2'090'172 |
| | Solde | | 1'683'884 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 301.100 | Traitements du personnel | 256'642 | |
| 301.300 | Allocations sociales | 1'440 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | 1'650 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 22'357 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 22'523 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | 468 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 3'338 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | |
| 317.100 | Déplacements | 144 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 19'860 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 343 | |
| 318.002 | Taxes postales | 1'055 | |
| 318.003 | Assurances | 150 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 770 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 8'656 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | 66'890 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 8'700'000 | 9'082'376 | 330.003 | Uneinbringliche Steuern | |
| 800'000 | 590'644 | 342.000 | Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung | |
| 1'977'390 | 1'925'271 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 620'000'000 | 627'117'419 | 400.000 | Einkommenssteuern der natürlichen Personen | |
| 67'500'000 | 76'449'636 | 400.001 | Vermögenssteuern der natürlichen Personen | |
| 20'000'000 | 20'886'267 | 400.002 | Quellensteuern | |
| 14'500'000 | 15'079'896 | 400.004 | Steuern auf Kapitalabfindungen | |
| 3'500'000 | 2'563'068 | 400.005 | Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren | |
| 1'200'000 | 1'180'121 | 400.007 | Bussen | |
| 79'000'000 | 85'019'174 | 401.000 | Gewinnsteuern der juristischen Personen | |
| 18'500'000 | 18'180'510 | 401.001 | Kapitalsteuern der juristischen Personen | |
| 5'500'000 | 5'689'582 | 402.000 | Sondersteuern auf Liegenschaften | |
| 17'500'000 | 17'093'347 | 403.000 | Liegenschaftsgewinnsteuern | |
| 6'400'000 | 6'524'299 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 270'000 | 252'036 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| 70'000 | 45'243 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| | 6'633 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 57'868 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 6'000 | 4'866 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 31'500'000 | 50'734'928 | 440.000 | Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen | |
| 26'500'000 | 51'429'647 | 440.001 | Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen | |
| | 100'237'851 | 440.002 | Anteil an der direkten Bundessteuer - Finanzausgleich | |
| 2'350'000 | 2'391'678 | 452.011 | Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern | |

## 3745 Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern

**ENRE**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 657'030 | 658'611 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'054'500 | 4'533'061 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 2'397'470 | 3'874'450 | | | Saldo |
| 657'030 | 658'611 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'054'500 | 4'533'061 | | | Ertrag |
| 2'397'470 | 3'874'450 | | | Saldo |
| 257'470 | 253'364 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 3'240 | 3'240 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 1'650 | 1'800 | 301.400 | Treueprämien | |
| 22'430 | 21'923 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 22'380 | 21'839 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 470 | 430 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'000 | 2'050 | 310.100 | Büromaterialien | |
| | 1'291 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 200 | 18 | 317.100 | Reisespesen | |
| 260'000 | 274'744 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 1'000 | 469 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 2'000 | 1'861 | 318.002 | Posttaxen | |
| 150 | 150 | 318.003 | Versicherungen | |
| 15'000 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'000 | 1'024 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 8'051 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 67'040 | 66'357 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 405.000 | Impôts sur les successions et donations | | | 2'086'928 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | -29'055 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 32'299 |
| **3760** | **Service du cadastre et de la géomatique** | | | |
| **SCAD** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 10'455'512 | |
| | | Revenus / Recettes | | 9'489'193 |
| | | Solde | -966'319 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 10'455'512 | |
| | | Revenus | | 9'489'193 |
| | | Solde | -966'319 | |
| 300.200 | Commissions | | 15'674 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'575'753 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 39'548 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 28'163 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 8'875 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 139'719 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 145'625 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 2'956 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 2'430 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 20'764 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 1'000 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 328 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 63'219 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 1'805 | |
| 317.100 | Déplacements | | 6'502 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 4'614 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'805 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 8'112 | |
| 318.003 | Assurances | | 5'867 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 94'878 | |
| 318.051 | Mensurations officielles | | 4'988'882 | |
| 318.052 | Cadastrations de bâtiments | | 2'042'356 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 6'578 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | 1'150'000 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 100'060 | |
| 431.000 | Emoluments | | | |
| 434.014 | Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles | | | 1'200'380 |
| 434.015 | Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments | | | 3'578'055 |
| 435.001 | Ventes d'imprimés | | | 604 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | | 2'862 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Finanzdirektion | |
|---|---|---|---|---|
| 3'000'000 | 4'438'310 | 405.000 | Erbschafts- und Schenkungssteuer | |
| 4'000 | 34'507 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 500 | 468 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| 50'000 | 59'776 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3760** | **Amt für Vermessung und Geomatik** | |
| | | **SCAD** | | |
| 10'327'860 | 9'611'389 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 7'760'000 | 7'475'489 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'567'860 | -2'135'900 | | | Saldo |
| 10'327'860 | 9'611'389 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 7'760'000 | 7'475'489 | | | Ertrag |
| -2'567'860 | -2'135'900 | | | Saldo |
| 15'000 | 6'854 | 300.200 | Kommissionen | |
| 1'588'460 | 1'546'835 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 46'000 | 37'944 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 27'000 | 26'400 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 9'900 | 14'010 | 301.400 | Treueprämien | |
| 11'890 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 139'340 | 137'238 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 142'780 | 142'944 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 2'910 | 2'752 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 6'000 | 1'285 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 24'000 | 28'012 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'500 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 440 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 4'000 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 7'900 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 500 | 203 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 107'100 | 80'511 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 1'500 | 251 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 8'000 | 4'662 | 317.100 | Reisespesen | |
| 5'000 | 7'694 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 3'000 | 2'612 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 9'000 | 5'358 | 318.002 | Posttaxen | |
| 5'950 | 5'897 | 318.003 | Versicherungen | |
| 95'000 | -11'139 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 5'100'000 | 5'223'480 | 318.051 | amtliche Vermessungen | |
| 1'900'000 | 1'163'508 | 318.052 | Katasteraufnahme von Gebäuden | |
| 6'000 | 5'622 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 950'000 | 1'077'500 | 380.001 | Fondseinlagen | |
| 110'130 | 100'515 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 2'000 | | 431.000 | Gebühren | |
| 1'290'000 | 1'688'528 | 434.014 | Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen | |
| 2'100'000 | 1'294'973 | 434.015 | Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude | |
| 4'000 | 1'507 | 435.001 | Verkauf von Drucksachen | |
| 6'000 | 6'882 | 435.002 | Materialverkäufe | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 435.026 | Ventes de données de la mensuration officielle | | | 282'984 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 1'215 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 4'702 |
| 450.021 | Participations fédérales pour les mensurations officielles | | | |
| 460.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | | 3'961'514 |
| 480.001 | Prélèvements sur les fonds | | | 456'878 |
| **3765** | **Registres fonciers** | | | |
| **RFON** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'322'636 | |
| | | Revenus / Recettes | | 40'377'087 |
| | | Solde | | 35'054'451 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 5'322'636 | |
| | | Revenus | | 40'377'087 |
| | | Solde | | 35'054'451 |
| 300.200 | Commissions | | 17'838 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 3'105'575 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 749'596 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 50'606 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 19'845 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 11'546 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 336'149 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 323'191 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 7'171 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 60'299 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 42'210 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 6'815 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 96 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 112'466 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 20'773 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 98'677 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 146'684 | |
| 317.100 | Déplacements | | 8'772 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'935 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 61'258 | |
| 318.003 | Assurances | | 2'410 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 54'773 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 15'380 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 819 | |
| 330.009 | Escomptes | | 2 | |
| 390.013 | Charges d'immeubles imputées | | 64'750 | |
| 404.000 | Impôts sur les mutations d'immeubles | | | 21'362'372 |
| 404.001 | Impôts sur les gages immobiliers | | | 10'777'095 |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 74'799 |
| 431.000 | Emoluments | | | 7'696'456 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 3'182 |
| 436.027 | Récupérations de frais de port | | | 4'615 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 15'714 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 180'000 | 292'098 | 435.026 | Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung | |
| | 2'428 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 8'000 | 440 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 3'970'000 | 4'138'898 | 450.021 | Kostenbeteiligung des Bundes für die amtlichen Vermessungen | |
| | | 460.200 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 200'000 | 49'735 | 480.001 | Fondsentnahmen | |
| | | **3765** | **Grundbuchämter** | |
| | | **RFON** | | |
| 5'631'800 | 5'187'186 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 38'089'000 | 35'802'101 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 32'457'200 | 30'614'915 | | | Saldo |
| 5'631'800 | 5'187'186 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 38'089'000 | 35'802'101 | | | Ertrag |
| 32'457'200 | 30'614'915 | | | Saldo |
| 25'000 | 18'481 | 300.200 | Kommissionen | |
| 3'220'920 | 3'173'691 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 987'000 | 687'108 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 43'770 | 51'492 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 21'540 | 28'801 | 301.400 | Treueprämien | |
| 19'780 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 281'690 | 333'244 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 276'630 | 323'855 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 6'020 | 6'987 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 67'000 | 55'236 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 80'000 | 76'852 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 8'700 | 3'850 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 120 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 113'000 | 17'803 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 23'900 | 20'562 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 200 | 9 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 98'200 | 97'168 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 146'690 | 140'384 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 8'000 | 4'926 | 317.100 | Reisespesen | |
| 15'000 | 9'141 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 78'000 | 65'054 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'410 | 2'510 | 318.003 | Versicherungen | |
| 55'000 | 29'012 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 16'500 | 11'738 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 655 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | | 330.009 | Skonti | |
| 36'730 | 28'628 | 390.013 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | |
| 20'000'000 | 19'030'819 | 404.000 | Liegenschaftshandänderungssteuer | |
| 10'000'000 | 9'483'736 | 404.001 | Grundpfandrechtssteuern | |
| 80'000 | 57'389 | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 7'600'000 | 6'808'070 | 431.000 | Gebühren | |
| | 18'624 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 4'000 | 3'671 | 436.027 | Rückerstattung Postoauslagen | |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 442'854 |
| **3775** | **Recettes et dépenses générales** | | | |
| **GENE** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 61'113'795 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'317'673 |
| | | Solde | -57'796'122 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 59'180'126 | |
| | | Revenus | | 2'035'387 |
| | | Solde | -57'144'739 | |
| 300.200 | Commissions | | 18'521 | |
| 301.124 | Traitements du personnel à engager | | | |
| 301.125 | Revalorisation des traitements du personnel | | | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 61'516 | |
| 301.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | 9'617 | |
| 304.003 | Contributions au fonds pré-AVS | | 5'765'378 | |
| 307.001 | Prestations aux retraités | | 800 | |
| 309.005 | Culture, loisirs, sports | | 20'000 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 74'539 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 275'613 | |
| 317.100 | Déplacements | | 196 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 23'019 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 12 | |
| 318.003 | Assurances | | 100'938 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 165'551 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 72'389 | |
| 318.050 | Frais de procédure et avis de droit | | 251'743 | |
| 318.053 | Travaux préparatoires de législation | | 159'811 | |
| 318.071 | Réformes institutionnelles et administratives | | -54'919 | |
| 318.094 | Mise en oeuvre de la nouvelle Constitution | | -93'031 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 5'505 | |
| 319.041 | Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard | | 192'662 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| 330.004 | Amortissements des titres | | 327'747 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | | 50'000 | |
| 365.043 | Subventions cantonales pour le développement de la culture | | 34'650 | |
| 365.068 | Subventions cantonales pour le traitement des alcooliques et des toxicomanes | | | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | 50'000'000 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | | 1'167'398 | |
| 380.010 | Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries | | 550'469 | |
| 411.000 | Droits régaliens pour le commerce du sel | | | 137'350 |
| 424.003 | Gains comptables sur titres | | | |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 5'000 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | |
| 436.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | | 259'071 |
| 436.004 | Récupérations de traitements | | | 3'000 |
| 436.014 | Récupérations de frais | | | |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| 405'000 | 399'792 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | **3775** | **Allgemeine Einnahmen und Ausgaben** | |
| | | **GENE** | | |
| 20'846'920 | 34'613'266 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'012'000 | 6'951'063 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -15'834'920 | -27'662'203 | | | Saldo |
| 17'796'920 | 32'607'629 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 2'712'000 | 4'321'981 | | | Ertrag |
| -15'084'920 | -28'285'648 | | | Saldo |
| 20'000 | 31'703 | 300.200 | Kommissionen | |
| -3'113'380 | | 301.124 | Gehälter für anzustellendes Personal | |
| 8'900'000 | | 301.125 | Erhöhung Personalgehälter | |
| 2'100'000 | 60'753 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 600'000 | 72'341 | 301.139 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | |
| 5'900'000 | 6'160'626 | 304.003 | Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds | |
| 800 | 800 | 307.001 | Rentenleistungen | |
| 20'000 | 20'000 | 309.005 | Kultur, Freizeit, Sport | |
| 251'550 | 214'012 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 297'500 | 247'157 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| | | 317.100 | Reisespesen | |
| 600'000 | 72'739 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 143'000 | 118'161 | 318.003 | Versicherungen | |
| 220'300 | 120'205 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| 140'000 | 48'931 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 200'000 | 231'678 | 318.050 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten | |
| 264'000 | 169'955 | 318.053 | Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten | |
| 100'000 | 293'680 | 318.071 | Staats- und Verwaltungsreform | |
| 400'000 | 123'833 | 318.094 | Umsetzung der neuen Verfassung | |
| 3'500 | 2'994 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 235'000 | 193'890 | 319.041 | Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard | |
| | 679'718 | 330.001 | Debitorenverluste | |
| | | 330.004 | Abschreibungen auf Wertschriften | |
| 70'000 | 138'500 | 365.000 | Kantonsbeiträge | |
| 34'650 | 34'650 | 365.043 | Kantonsbeiträge für die Kulturförderung | |
| | 820'726 | 365.068 | Kantonsbeiträge für die Behandlung Alkohol- und Drogenabhängiger | |
| | | 380.001 | Fondseinlagen | |
| | 22'201'681 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| 410'000 | 548'897 | 380.010 | Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren | |
| 450'000 | 244'786 | 411.000 | Salzregal | |
| | 2'999 | 424.003 | Buchgewinne auf Wertschriften | |
| | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| 900'000 | 807 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 200'000 | 185'841 | 436.003 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | |
| | | 436.004 | Rückerstattung von Gehältern | |
| 2'000 | | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| 750'000 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |

| | Direction des finances | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 15 |
| 440.006 | Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools | | | |
| 440.007 | Part aux taxes fédérales sur les autorisations d'expédition de boissons hors du canton | | | 481 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | 1'080'000 |
| 490.017 | Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement | | | 550'469 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'933'669 | |
| | | Recettes | | 1'282'286 |
| | | Solde | -651'383 | |
| 503.010 | Construction du site sportif de Saint-Léonard | | 634'668 | |
| 525.003 | Achats de titres | | 1'299'001 | |
| 622.002 | Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les réserves de terrains | | | 647'618 |
| 624.003 | Remboursements de titres | | | |
| 669.001 | Prélèvements sur les fonds | | | 634'668 |
| **3780** | **Loterie Romande** | | | |
| **LORO** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 15'262'091 | |
| | | Revenus / Recettes | | 15'262'091 |
| | | Solde | | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 15'262'091 | |
| | | Revenus | | 15'262'091 |
| | | Solde | | |
| 300.200 | Commissions | | 179'270 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 33'484 | |
| 365.013 | Subventions pour les manifestations culturelles | | 7'143'351 | |
| 365.014 | Subventions pour la conservation des monuments et édifices | | 14'000 | |
| 365.015 | Répartitions romandes | | 1'802'131 | |
| 365.016 | Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique | | 5'889'194 | |
| 380.001 | Versements aux fonds | | 200'661 | |
| 410.014 | Part au produit net | | | 15'262'091 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Finanzdirektion** | |
|---|---|---|---|---|
| | 122'541 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | 820'726 | 440.006 | Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung | |
| | 5'383 | 440.007 | Anteil an den Bundesabgaben für die Bewilligung der Ausfuhr von Getränken aus dem Kanton | |
| | 2'390'000 | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| 410'000 | 548'897 | 490.017 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | |
| 3'050'000 | 2'005'637 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'300'000 | 2'629'082 | | | Einnahmen |
| -750'000 | 623'445 | | | Saldo |
| 2'000'000 | 2'005'636 | 503.010 | Bau der Sportanlage St-Léonard | |
| 1'050'000 | 1 | 525.003 | Wertschriftenkäufe | |
| 300'000 | 620'446 | 622.002 | Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Landreserven | |
| | 3'000 | 624.003 | Rückzahlung von Wertschriften | |
| 2'000'000 | 2'005'636 | 669.001 | Fondsentnahmen | |
| | | **3780** | **Loterie Romande** | |
| | | **LORO** | | |
| 16'000'000 | 15'813'106 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 16'000'000 | 15'813'106 | | | Ertrag / Einnahmen |
| | | | | Saldo |
| 16'000'000 | 15'813'106 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 16'000'000 | 15'813'106 | | | Ertrag |
| | | | | Saldo |
| 160'000 | 153'875 | 300.200 | Kommissionen | |
| 40'000 | 53'077 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 7'000'000 | 6'388'835 | 365.013 | Beiträge für kulturelle Veranstaltungen | |
| 300'000 | 310'200 | 365.014 | Beiträge für die Denkmalpflege | |
| 2'000'000 | 1'811'519 | 365.015 | Gewinnverteilung Loterie Romande | |
| 6'500'000 | 6'083'817 | 365.016 | Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke | |
| | 1'011'782 | 380.001 | Fondseinlagen | |
| 16'000'000 | 15'813'106 | 410.014 | Anteil am Nettoertrag | |

| | | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| **38** | **Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions** | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 251'640'943 | |
| | | Revenus / Recettes | | 122'386'941 |
| | | Solde | -129'254'002 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 141'656'316 | |
| | | Revenus | | 75'098'897 |
| | | Solde | -66'557'419 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 109'984'627 | |
| | | Recettes | | 47'288'044 |
| | | Solde | -62'696'583 | |
| **3800** | **Secrétariat général** | | | |
| **TPSE** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 2'859'640 | |
| | | Revenus / Recettes | | 752'965 |
| | | Solde | -2'106'675 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 2'859'640 | |
| | | Revenus | | 752'965 |
| | | Solde | -2'106'675 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 1'179'554 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 90'019 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 16'740 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 4'305 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 109'314 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 115'334 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 7'572 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 2'710 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 9'972 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 2'991 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 4'335 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 1'462 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 2'008 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 317.100 | Déplacements | | 12'039 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 196'340 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 4'594 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 3'379 | |
| 318.003 | Assurances | | 998 | |
| 318.005 | Frais de réceptions | | 1'614 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | | |
| 318.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | | 6'219 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 62'826 | |
| 361.000 | Part aux frais de conférences | | 20'898 | |
| 362.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | | 84'681 | |
| 365.073 | Subventions cantonales pour la protection de la nature | | 486'273 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **38** | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
| 226'128'860 | 265'328'676 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 121'942'100 | 155'772'944 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -104'186'760 | -109'555'732 | | | Saldo |
| 120'414'020 | 163'948'212 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 61'746'260 | 95'001'247 | | | Ertrag |
| -58'667'760 | -68'946'965 | | | Saldo |
| 105'714'840 | 101'380'464 | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 60'195'840 | 60'771'697 | | | Einnahmen |
| -45'519'000 | -40'608'767 | | | Saldo |
| | | **3800** | **Generalsekretariat** | |
| | | **TPSE** | | |
| 2'828'750 | 2'959'163 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 436'170 | 777'278 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -2'392'580 | -2'181'885 | | | Saldo |
| 2'808'750 | 2'959'163 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 436'170 | 777'278 | | | Ertrag |
| -2'372'580 | -2'181'885 | | | Saldo |
| 1'160'220 | 1'115'567 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 100'000 | 86'403 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 18'350 | 17'903 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 4'680 | 4'992 | 301.400 | Treueprämien | |
| 100'390 | 103'428 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 106'020 | 110'296 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 7'240 | 7'099 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 3'300 | 2'973 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 9'000 | 10'847 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 3'000 | 3'100 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 5'000 | 1'059 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'250 | 2'650 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 2'000 | 2'006 | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| | 10'108 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 16'000 | 15'960 | 317.100 | Reisespesen | |
| 240'000 | 259'178 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 8'200 | 7'025 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 3'200 | 3'096 | 318.002 | Posttaxen | |
| 2'000 | 1'019 | 318.003 | Versicherungen | |
| 3'000 | 1'077 | 318.005 | Empfänge, Kosten | |
| | 7'424 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 30'000 | 4'516 | 318.091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | |
| 65'000 | 65'855 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 20'900 | 20'540 | 361.000 | Konferenzkostenanteil | |
| | | 362.200 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 900'000 | 1'095'041 | 365.073 | Kantonsbeiträge für den Naturschutz | |

| | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 365.200 | Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes | | 433'466 | |
| 410.000 | Concessions | | | 3'270 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 4'281 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 1'280 |
| 460.027 | Subventions fédérales pour la protection de la nature | | | 228'710 |
| 460.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | | 515'424 |
| | Compte des investissements | Dépenses | | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | | |
| 500.000 | Achats de terrains | | | |
| **3805** | **Service des constructions et de l'aménagement** | | | |
| **OCAT** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 4'245'098 | |
| | | Revenus / Recettes | | 3'139'552 |
| | | Solde | -1'105'546 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 4'245'098 | |
| | | Revenus | | 3'139'552 |
| | | Solde | -1'105'546 | |
| 300.200 | Commissions | | 83 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'734'590 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 70'827 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 108'564 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 42'813 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 6'950 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 244'126 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 241'245 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 17'705 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 4'680 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 33'592 | |
| 310.102 | Publications et publicité | | 4'724 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 7'793 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 4'576 | |
| 317.100 | Déplacements | | 4'451 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 68'466 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 6'392 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 23'340 | |
| 318.003 | Assurances | | 3'514 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 599'511 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 17'157 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| 362.000 | Subventions cantonales pour les communes | | | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 365.200 | Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 2'000 | 3'270 | 410.000 | Konzessionen | |
| | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 300 | 6'077 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 433'870 | 767'931 | 460.027 | Bundesbeiträge für den Naturschutz | |
| | | 460.200 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 20'000 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | Einnahmen |
| -20'000 | | | | Saldo |
| 20'000 | | 500.000 | Grundstückkäufe | |
| | | **3805** | **Bau- und Raumplanungsamt** | |
| | | **OCAT** | | |
| 4'468'540 | 3'923'159 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 3'108'000 | 3'011'249 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'360'540 | -911'910 | | | Saldo |
| 4'468'540 | 3'923'159 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 3'108'000 | 3'011'249 | | | Ertrag |
| -1'360'540 | -911'910 | | | Saldo |
| 25'000 | 18'578 | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'861'120 | 2'687'801 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 60'000 | 70'534 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| | 107'423 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 33'210 | 37'185 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 7'050 | 11'602 | 301.400 | Treueprämien | |
| 249'090 | 241'343 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 251'380 | 238'861 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 18'970 | 17'585 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 5'000 | 2'010 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 42'000 | 33'083 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 32'000 | 17'928 | 310.102 | Publikationen und Werbung | |
| 7'800 | 4'413 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 1'800 | 1'257 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 10'000 | 11'943 | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 13'200 | 4'079 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 8'000 | 5'848 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 8'000 | 7'439 | 317.100 | Reisespesen | |
| 170'400 | 70'835 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 9'000 | 7'186 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 30'000 | 23'503 | 318.002 | Posttaxen | |
| 3'520 | 3'574 | 318.003 | Versicherungen | |
| 600'000 | 279'004 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 17'000 | 15'426 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 5'000 | 4'720 | 362.000 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | |

| | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 421.001 | Intérêts de retard | | | |
| 431.000 | Emoluments | | | 3'075'730 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 33'463 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 30'359 |
| **3810** | **Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)** | | | |
| **PCAD** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 7'942'972 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'523'530 |
| | | Solde | -6'419'442 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 7'492'972 | |
| | | Revenus | | 1'523'530 |
| | | Solde | -5'969'442 | |
| 300.200 | Commissions | | 1'930 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 4'431'919 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 8'638 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 60'630 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 32'768 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 9'274 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 374'229 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 374'245 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 27'560 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | | |
| 309.000 | Frais de formation | | 14'095 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 43'615 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 2'087 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 440 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 12'698 | |
| 311.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | 530 | |
| 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | 528 | |
| 315.200 | Entretien des machines | | 1'407 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 3'258 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 28'853 | |
| 317.100 | Déplacements | | 64'123 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 56'203 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 9'466 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 11'704 | |
| 318.003 | Assurances | | 4'220 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | 209'275 | |
| 318.056 | Comptages de circulation | | | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 27'167 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| * 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | | 450'000 | |
| * 372.000 | Subventions fédérales pour les communes | | 318'373 | |
| * 375.001 | Subventions fédérales pour des tiers | | 913'739 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | | 36 |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 17 | | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 3'100'000 | 2'991'191 | | 431.000 | Gebühren | |
| | | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 8'481 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 8'000 | 11'561 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| | | | **3810** | **Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)** | |
| | | | **PCAD** | | |
| 7'305'310 | 5'990'946 | | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 357'500 | 688'382 | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -6'947'810 | -5'302'564 | | | | Saldo |
| 6'855'310 | 5'990'946 | | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 357'500 | 688'382 | | | | Ertrag |
| -6'497'810 | -5'302'564 | | | | Saldo |
| 5'370 | 3'161 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 4'799'360 | 4'405'257 | | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| | 17'451 | | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 63'450 | 66'143 | | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 33'260 | 38'170 | | 301.400 | Treueprämien | |
| 23'450 | 8'846 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 419'000 | 379'916 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 427'980 | 388'119 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 32'310 | 27'592 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 700 | | | 306.000 | Dienstkleider | |
| 20'000 | 18'440 | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 40'500 | 32'251 | | 310.100 | Büromaterialien | |
| 2'100 | 7'406 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| 540 | 106 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 1'500 | 1'603 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 200 | 698 | | 311.309 | Anschaffung von Telefonanlagen | |
| 7'800 | 12'817 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |
| 3'100 | 3'051 | | 315.200 | Unterhalt der Maschinen | |
| 7'500 | 2'239 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 35'000 | 26'896 | | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 76'000 | 66'248 | | 317.100 | Reisespesen | |
| 17'670 | 2'913 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 16'500 | 11'864 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 14'300 | 13'171 | | 318.002 | Posttaxen | |
| 4'220 | 4'340 | | 318.003 | Versicherungen | |
| 205'000 | 168'515 | | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | |
| 1'000 | | | 318.056 | Verkehrszählungen | |
| 27'400 | 28'022 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| 100 | | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 450'000 | | * | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | |
| 120'000 | 152'212 | * | 372.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | |
| | 103'500 | * | 375.001 | Bundesbeiträge an Dritte | |
| | | | 421.001 | Verzugszinsen | |

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

| | | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|
| | 427.000 | Locations | | | 157'792 |
| | 431.000 | Emoluments | | | 11'800 |
| | 434.005 | Redevances d'utilisation | | | 41'728 |
| | 435.000 | Ventes | | | 39'196 |
| | 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 1'171 |
| | 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 17'876 |
| | 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 21'820 |
| * | 470.000 | Subventions fédérales pour les communes | | | 318'373 |
| * | 470.002 | Subventions fédérales pour des tiers | | | 913'739 |
| * | 480.007 | Prélèvements sur provisions | | | |
| | | Compte des investissements | Dépenses | 450'000 | |
| | | | Recettes | | |
| | | | Solde | -450'000 | |
| * | 562.021 | Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau | | 337'500 | |
| * | 564.021 | Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau | | 112'500 | |
| | **3815** | **Routes cantonales - aménagement** | | | |
| | **PCAM** | | | | |
| | | Compte administratif | Charges / Dépenses | 117'420'755 | |
| | | | Revenus / Recettes | | 71'072'158 |
| | | | Solde | -46'348'597 | |
| | | Compte de fonctionnement | Charges | 29'925'978 | |
| | | | Revenus | | 30'039'596 |
| | | | Solde | | 113'618 |
| | 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 34'327 | |
| | 331.003 | Amortissements des routes | | 18'103'651 | |
| | 380.001 | Versements aux fonds | | 1'788'000 | |
| | 380.007 | Versements aux provisions | | 10'000'000 | |
| | 427.000 | Locations | | | 2'400 |
| | 460.030 | Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations | | | 16'789'265 |
| | 460.031 | Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants | | | 11'459'931 |
| | 460.033 | Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques | | | 1'788'000 |
| | | Compte des investissements | Dépenses | 87'494'777 | |
| | | | Recettes | | 41'032'562 |
| | | | Solde | -46'462'215 | |
| | 501.000 | Projets d'exécution pour les ouvrages d'art | | 27'872 | |
| | 501.001 | Projets d'exécution pour les routes | | 7'909'296 | |
| | 501.002 | Acquisitions d'immeubles et de droits | | 621'443 | |
| | 501.003 | Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art | | 78'813'894 | |
| | 501.004 | Bornages et mensurations | | 122'272 | |
| | 600.000 | Ventes de terrains | | | 1'322 |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
|---|---|---|---|---|---|
| 170'500 | 161'628 | | 427.000 | Mietzinse | |
| 10'500 | 15'015 | | 431.000 | Gebühren | |
| 20'000 | 35'096 | | 434.005 | Benützungsgebühren | |
| 26'500 | 16'965 | | 435.000 | Verkäufe | |
| | 47'393 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| | 16'878 | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 10'000 | 28'539 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 120'000 | 255'712 | * | 470.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | |
| | | * | 470.002 | Bundesbeiträge für Dritte | |
| | 111'157 | * | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen | |
| 450'000 | | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | | | Einnahmen |
| -450'000 | | | | | Saldo |
| 337'500 | | * | 562.021 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge | |
| 112'500 | | * | 564.021 | Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge | |
| | | | **3815** | **Kantonsstrassen - Ausbau** | |
| | | | **PCAM** | | |
| 92'651'270 | 99'991'866 | | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 72'728'400 | 78'792'823 | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -19'922'870 | -21'199'043 | | | | Saldo |
| 15'635'270 | 29'964'839 | | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 25'211'400 | 41'347'311 | | | | Ertrag |
| 9'576'130 | 11'382'472 | | | | Saldo |
| 5'000 | 15'342 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 15'630'270 | 14'949'497 | | 331.003 | Abschreibungen auf Strassen | |
| | | | 380.001 | Fondseinlagen | |
| | 15'000'000 | | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen | |
| 14'400 | 29'618 | | 427.000 | Mietzinse | |
| 13'594'000 | 13'705'837 | | 460.030 | Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe | |
| 11'603'000 | 27'611'856 | | 460.031 | Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag | |
| | | | 460.033 | Bundesbeiträge an Hauptstrassen Berggebieten und Randregionen | |
| 77'016'000 | 70'027'027 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 47'517'000 | 37'445'512 | | | | Einnahmen |
| -29'499'000 | -32'581'515 | | | | Saldo |
| | 1'545'075 | | 501.000 | Ausführungsprojekte für die Kunstbauten | |
| | 3'936'070 | | 501.001 | Ausführungsprojekte für die Strassen | |
| | 1'697'430 | | 501.002 | Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten | |
| 77'016'000 | 62'638'458 | | 501.003 | Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten | |
| | 209'994 | | 501.004 | Vermarkung und Vermessung | |
| | 126'196 | | 600.000 | Grundstückverkäufe | |

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

| | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 660.000 | Subventions fédérales | | | 40'419'380 |
| 662.000 | Participations communales | | | 276'599 |
| 665.000 | Participations de tiers | | | 335'262 |
| **3820** | **Routes cantonales - entretien (Gestion par prestations)** | | | |
| **PCRC** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 25'982'737 | |
| | | Revenus / Recettes | | 1'870'064 |
| | | Solde | -24'112'673 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 25'196'699 | |
| | | Revenus | | 1'870'064 |
| | | Solde | -23'326'635 | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'521'165 | |
| 301.119 | Traitements des cantonniers | | 6'417'019 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 233'465 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 55'853 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 9'664 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 771'720 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 712'189 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 58'799 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 54'725 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 126'158 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 361'540 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 98'696 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 5'857 | |
| 313.006 | Carburants | | 393'644 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 311'938 | |
| 314.300 | Entretien des routes | | 9'048'534 | |
| 314.302 | Service hivernal | | 2'503'616 | |
| 314.303 | Signalisation | | 415'263 | |
| 314.305 | Assainissements liés aux plans de mesures selon ordonnance sur la protection contre le bruit | | 10'293 | |
| 314.306 | Acquisitions d'immeubles et de droits | | 2'356 | |
| 314.402 | Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales | | 52'253 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 140'634 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 267'968 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 25'000 | |
| 316.300 | Locations de machines | | 8'328 | |
| 317.100 | Déplacements | | 185'374 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 52'733 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 17'367 | |
| 318.003 | Assurances | | 70'991 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 32'411 | |
| 318.054 | Etudes de l'état des routes cantonales | | 77'859 | |
| 318.057 | Concept de planification lié au réseau routier | | | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| * 331.001 | Amortissements des immeubles | | 153'290 | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 47'267'000 | 36'998'720 | | 660.000 | Bundesbeiträge |
| | | | 662.000 | Gemeindebeteiligungen |
| 250'000 | 320'596 | | 665.000 | Beteiligungen Dritter |
| | | | **3820** | **Kantonsstrassen - Unterhalt (leistungsorientierte Führung)** |
| | | | **PCRC** | |
| 26'174'680 | 27'099'007 | | | Verwaltungsrechnung — Aufwand / Ausgaben |
| 2'432'720 | 3'482'290 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -23'741'960 | -23'616'717 | | | Saldo |
| 25'374'680 | 25'539'010 | | | Laufende Rechnung — Aufwand |
| 1'632'720 | 1'623'090 | | | Ertrag |
| -23'741'960 | -23'915'920 | | | Saldo |
| 2'499'190 | 2'438'584 | | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 6'363'740 | 6'222'862 | | 301.119 | Gehälter der Strassenwärter |
| 228'060 | 233'873 | | 301.300 | Sozialzulagen |
| 61'160 | 73'687 | | 301.400 | Treueprämien |
| 31'600 | 10'176 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke |
| 772'300 | 752'590 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 710'320 | 686'900 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 61'080 | 58'933 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 56'900 | 49'146 | | 306.000 | Dienstkleider |
| | 500 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 120'000 | 83'692 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| 360'000 | 373'153 | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 107'700 | 84'470 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 6'500 | 4'531 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 350'000 | 339'497 | | 313.006 | Treibstoffe |
| 244'100 | 262'906 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 8'000'000 | 9'598'698 | | 314.300 | Strassenunterhalt |
| 3'700'000 | 2'961'239 | | 314.302 | Winterdienst |
| 420'000 | 403'269 | | 314.303 | Signalisationen |
| | | | 314.305 | Sanierungsarbeiten in Zusammenhang mit den Massnahmenplänen gemäss Lärmschutzverordnung |
| 21'000 | 3'932 | | 314.306 | Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten |
| 82'000 | 2'092 | | 314.402 | Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen |
| 130'500 | 138'458 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 257'000 | 238'731 | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 20'000 | 20'256 | | 316.100 | Räume, Mieten |
| | 8'328 | | 316.300 | Maschinen, Mieten |
| 209'000 | 192'770 | | 317.100 | Reisespesen |
| 104'000 | 17'899 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 24'400 | 20'508 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 72'920 | 67'229 | | 318.003 | Versicherungen |
| 36'200 | 32'794 | | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 78'000 | 74'997 | | 318.054 | Prüfung des Kantonsstrassenzustandes |
| 5'000 | | | 318.057 | Planungskonzept in Zusammenhang mit dem Strassennetz |
| | 1 | | 330.001 | Debitorenverluste |
| 242'010 | 82'312 | * | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |

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

| | | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|
| | 427.000 | Locations | | | 9'816 |
| | 431.000 | Emoluments | | | 772'485 |
| | 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 679'556 |
| | 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 163'563 |
| | 436.014 | Récupérations de frais | | | 96'450 |
| | 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 409 |
| | 452.012 | Récupérations de frais de signalisation | | | 72'124 |
| | 460.000 | Subventions fédérales | | | |
| | 465.000 | Participations de tiers | | | 8'721 |
| | 490.031 | Prestations du Service des ponts et chaussées | | | 66'941 |
| | | Compte des investissements | Dépenses | 786'038 | |
| | | | Recettes | | |
| | | | Solde | -786'038 | |
| * | 503.000 | Construction d'immeubles | | 786'038 | |
| | 600.000 | Ventes de terrains | | | |
| * | 669.001 | Prélèvements sur les fonds | | | |
| | **3825** | **Service des autoroutes** | | | |
| | **RNCO** | | | | |
| | | Compte administratif | Charges / Dépenses | 9'357'630 | |
| | | | Revenus / Recettes | | 8'229'622 |
| | | | Solde | -1'128'008 | |
| | | Compte de fonctionnement | Charges | 6'156'355 | |
| | | | Revenus | | 5'348'326 |
| | | | Solde | -808'029 | |
| | 301.100 | Traitements du personnel | | 125'685 | |
| | 301.300 | Allocations sociales | | 1'295 | |
| | 301.400 | Primes de fidélité | | 500 | |
| | 303 | Contributions aux assurances sociales | | 11'044 | |
| | 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 15'455 | |
| | 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 2'514 | |
| | 314.301 | Entretien lourd des routes | | 5'459'933 | |
| | 319.018 | Frais généraux du Bureau des autoroutes à charge de la Confédération | | 27'650 | |
| | 331.003 | Amortissements des routes | | 319'979 | |
| | 390.010 | Locations du Service des autoroutes | | 192'300 | |
| | 438.010 | Propres prestations pour la construction des routes nationales | | | |
| | 460.029 | Subventions fédérales pour l'entretien lourd des routes | | | 5'348'326 |
| | | Compte des investissements | Dépenses | 3'201'275 | |
| | | | Recettes | | 2'881'296 |
| | | | Solde | -319'979 | |
| | 500.000 | Achats de terrains | | 2'415 | |
| | 501.005 | Construction des routes nationales | | 3'198'860 | |
| | 501.010 | Propres prestations pour la construction des routes nationales | | | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
|---|---|---|---|---|---|
| 9'820 | 9'816 | | 427.000 | Mietzinse | |
| 900'500 | 824'892 | | 431.000 | Gebühren | |
| 498'600 | 393'975 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | 97'018 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 141'000 | 128'223 | | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| 800 | 240 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 82'000 | 92'840 | | 452.012 | Kostenrückerstattung für die Signalisation | |
| | 75'304 | | 460.000 | Bundesbeiträge | |
| | 781 | | 465.000 | Beteiligungen Dritter | |
| | | | 490.031 | Leistungen des Tiefbauamts | |
| 800'000 | 1'559'997 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 800'000 | 1'859'200 | | | | Einnahmen |
| | 299'203 | | | | Saldo |
| 800'000 | 1'559'997 | * | 503.000 | Bau von Gebäuden | |
| | 1'859'200 | | 600.000 | Grundstückverkäufe | |
| 800'000 | | * | 669.001 | Fondsentnahmen | |
| | | | **3825** | **Autobahnamt** | |
| | | | **RNCO** | | |
| 11'553'510 | 48'911'340 | | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 10'168'910 | 42'591'911 | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -1'384'600 | -6'319'429 | | | | Saldo |
| 5'814'670 | 28'665'678 | | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 4'930'070 | 24'370'815 | | | | Ertrag |
| -884'600 | -4'294'863 | | | | Saldo |
| 1'000'000 | 2'230'092 | | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 7'290 | 23'475 | | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 5'400 | 9'877 | | 301.400 | Treueprämien | |
| 86'790 | 193'512 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 99'900 | 254'191 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 17'510 | 44'419 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 4'000'000 | 23'164'695 | | 314.301 | Baulicher Strassenunterhalt | |
| 219'780 | 532'041 | | 319.018 | Unkosten des Autobahnbüros zu Lasten des Bundes | |
| 248'000 | 2'024'567 | | 331.003 | Abschreibungen auf Strassen | |
| 130'000 | 188'809 | | 390.010 | Mieten des Autobahnamts | |
| 638'840 | 1'051'653 | | 438.010 | Eigenleistungen für den Nationalstrassenbau | |
| 4'291'230 | 23'319'162 | | 460.029 | Bundesbeiträge für den baulichen Strassenunterhalt | |
| 5'738'840 | 20'245'662 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 5'238'840 | 18'221'096 | | | | Einnahmen |
| -500'000 | -2'024'566 | | | | Saldo |
| 100'000 | 12'963 | | 500.000 | Grundstückkäufe | |
| 5'000'000 | 19'181'046 | | 501.005 | Nationalstrassenbau | |
| 638'840 | 1'051'653 | | 501.010 | Eigenleistungen für den Nationalstrassenbau | |

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

| | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 660.006 | Subventions fédérales pour la construction | | | 2'881'296 |
| **3830** | **Routes nationales - entretien (Gestion par prestations)** | | | |
| **PCRN** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 13'250'534 | |
| | | Revenus / Recettes | | 18'031'614 |
| | | Solde | | 4'781'080 |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 13'250'534 | |
| | | Revenus | | 18'031'614 |
| | | Solde | | 4'781'080 |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 3'645'811 | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 68'346 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 91'200 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 22'914 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 317'263 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 291'674 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 24'258 | |
| 306.000 | Vêtements de service | | 62'099 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 9'001 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 5'467 | |
| 311.200 | Achats de machines | | 3'004 | |
| 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 46'426 | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 757'542 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 209'667 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 2'795 | |
| 313.006 | Carburants | | 329'966 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 823'792 | |
| 314.300 | Entretien des routes | | 1'924'418 | |
| 314.302 | Service hivernal | | 570'614 | |
| 314.303 | Signalisation | | 1'563'538 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | 29'083 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 425'506 | |
| 317.100 | Déplacements | | 125'688 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 138'604 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 27'168 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 1'000 | |
| 318.003 | Assurances | | 82'550 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 101'519 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'074 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 5'764 | |
| 331.001 | Amortissements des immeubles | | 904'365 | |
| * 342.001 | Part de tiers aux taxes de concessions | | 150'000 | |
| 350.003 | Remboursements à la Confédération | | 214'190 | |
| * 373.001 | Subventions fédérales pour des tiers | | | |
| 390.000 | Prestations du Centre informatique de l'Etat | | 180'000 | |
| 390.030 | Prestations de l'Administration des finances | | 27'290 | |
| 390.031 | Prestations du Service des ponts et chaussées | | 66'941 | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5'238'840 | 18'221'096 | | 660.006 | Bundesbeiträge für Bauten |
| | | | **3830** | **Nationalstrassen - Unterhalt (leistungsorientierte Führung)** |
| | | | **PCRN** | |
| 12'699'660 | 11'541'215 | | | Verwaltungsrechnung — Aufwand / Ausgaben |
| 14'895'090 | 11'856'347 | | | Ertrag / Einnahmen |
| 2'195'430 | 315'132 | | | Saldo |
| 12'699'660 | 11'541'215 | | | Laufende Rechnung — Aufwand |
| 14'895'090 | 11'856'347 | | | Ertrag |
| 2'195'430 | 315'132 | | | Saldo |
| 3'942'080 | 3'674'422 | | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 80'000 | 39'263 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals |
| 96'750 | 95'100 | | 301.300 | Sozialzulagen |
| 22'740 | 25'850 | | 301.400 | Treueprämien |
| 10'350 | | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke |
| 335'080 | 324'282 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 315'530 | 295'312 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge |
| 26'400 | 25'473 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge |
| 62'000 | 41'059 | | 306.000 | Dienstkleider |
| 9'000 | 8'791 | | 310.100 | Büromaterialien |
| 5'850 | 19'893 | | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 3'100 | 3'648 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen |
| 50'000 | 42'354 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten |
| 758'000 | 651'511 | | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen |
| 230'200 | 181'640 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 6'500 | 6'188 | | 313.001 | Reinigungsmaterialien |
| 380'400 | 335'508 | | 313.006 | Treibstoffe |
| 212'000 | 324'974 | | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| 1'479'000 | 1'224'802 | | 314.300 | Strassenunterhalt |
| 1'173'000 | 564'301 | | 314.302 | Winterdienst |
| 1'581'000 | 1'836'048 | | 314.303 | Signalisationen |
| 30'000 | 24'405 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 426'000 | 307'662 | | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 147'150 | 134'066 | | 317.100 | Reisespesen |
| 137'700 | 131'455 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 58'200 | 45'176 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 1'000 | 809 | | 318.002 | Posttaxen |
| 84'120 | 83'792 | | 318.003 | Versicherungen |
| 118'870 | 113'515 | | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 1'500 | 1'554 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| | 1'755 | | 330.001 | Debitorenverluste |
| 113'050 | 113'046 | | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 150'000 | 150'000 | * | 342.001 | Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren |
| | | | 350.003 | Rückerstattungen an den Bund |
| 653'090 | 713'563 | * | 373.001 | Bundesbeiträge an Dritte |
| | | | 390.000 | Leistungen des Informatikzentrums des Staates |
| | | | 390.030 | Leistungen der Finanzverwaltung |
| | | | 390.031 | Leistungen des Tiefbauamts |

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

| | | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|
| * | 410.000 | Concessions | | | 1'285'909 |
| | 427.000 | Locations | | | 70'290 |
| | 431.000 | Emoluments | | | |
| | 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 4'343'315 |
| | 435.000 | Ventes | | | 16'410 |
| | 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 71'970 |
| | 436.014 | Récupérations de frais | | | 1'020'232 |
| | 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 106 |
| | 460.000 | Subventions fédérales | | | 11'223'383 |
| * | 470.002 | Subventions fédérales pour des tiers | | | |
| | **3840** | **Section lacs et cours d'eau (Gestion par prestations)** | | | |
| | **PCEE** | | | | |
| | | Compte administratif | Charges / Dépenses | 5'411'360 | |
| | | | Revenus / Recettes | | 3'145'886 |
| | | | Solde | -2'265'474 | |
| | | Compte de fonctionnement | Charges | 3'315'861 | |
| | | | Revenus | | 2'116'859 |
| | | | Solde | -1'199'002 | |
| | 301.100 | Traitements du personnel | | 783'813 | |
| | 301.300 | Allocations sociales | | 12'960 | |
| | 301.400 | Primes de fidélité | | 3'703 | |
| | 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| | 303 | Contributions aux assurances sociales | | 68'453 | |
| | 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 67'042 | |
| | 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 5'178 | |
| | 306.000 | Vêtements de service | | 402 | |
| | 309.000 | Frais de formation | | 1'339 | |
| | 310.100 | Fournitures de bureau | | 4'561 | |
| | 311.200 | Achats de machines | | 633 | |
| | 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 1'492 | |
| | 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 9'838 | |
| | 314.400 | Travaux d'endiguements | | 286'088 | |
| | 314.401 | Travaux de conservation | | 141'181 | |
| | 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | | | |
| | 316.100 | Locations de locaux | | 97'941 | |
| | 317.100 | Déplacements | | 4'397 | |
| | 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 95'090 | |
| | 318.001 | Frais de télécommunications | | 1'907 | |
| | 318.002 | Taxes postales | | | |
| | 318.003 | Assurances | | 580 | |
| | 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 1'354 | |
| | 330.001 | Pertes sur créances | | | |
| * | 331.010 | Amortissements des subventions d'investissements | | 1'066'472 | |
| * | 340.001 | Part des communes aux taxes de concessions | | 110'320 | |
| * | 342.001 | Part de tiers aux taxes de concessions | | 408'863 | |
| * | 350.001 | Part de la Confédération aux redevances hydrauliques | | 6'580 | |
| * | 362.020 | Subventions cantonales aux communes pour la conservation | | 14'228 | |
| * | 365.020 | Subventions cantonales aux tiers pour la conservation | | 121'446 | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1'308'500 | 1'470'674 | * | 410.000 | Konzessionen | |
| | 46'860 | | 427.000 | Mietzinse | |
| | 100 | | 431.000 | Gebühren | |
| 182'000 | 2'524'636 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| 4'000 | 14'981 | | 435.000 | Verkäufe | |
| | 15'668 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 850'000 | 911'925 | | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| 1'000 | 8'551 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 11'896'500 | 6'149'389 | | 460.000 | Bundesbeiträge | |
| 653'090 | 713'563 | * | 470.002 | Bundesbeiträge für Dritte | |
| | | | **3840** | **Sektion Gewässer (leistungsorientierte Führung)** | |
| | | | **PCEE** | | |
| 8'151'280 | 7'476'269 | | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 4'524'130 | 4'411'670 | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -3'627'150 | -3'064'599 | | | | Saldo |
| 3'811'280 | 3'398'239 | | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'884'130 | 1'797'625 | | | | Ertrag |
| -1'927'150 | -1'600'614 | | | | Saldo |
| 806'830 | 699'202 | | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 11'830 | 12'840 | | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 3'640 | 4'310 | | 301.400 | Treueprämien | |
| | 8'828 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 70'480 | 61'498 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 70'900 | 61'119 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 5'460 | 4'555 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 500 | | | 306.000 | Dienstkleider | |
| 4'000 | 450 | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 5'500 | 4'209 | | 310.100 | Büromaterialien | |
| 1'450 | 440 | | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 4'800 | 1'989 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 10'600 | 9'146 | | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 290'000 | 336'324 | | 314.400 | Gewässerverbauungen | |
| 119'120 | 119'982 | | 314.401 | Erhaltungsarbeiten | |
| 1'000 | 174 | | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten | |
| 97'500 | 95'984 | | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 7'000 | 4'541 | | 317.100 | Reisespesen | |
| 17'620 | 17'219 | | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 2'450 | 1'975 | | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 500 | | | 318.002 | Posttaxen | |
| 580 | 610 | | 318.003 | Versicherungen | |
| 2'500 | 455 | | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 375 | | 330.001 | Debitorenverluste | |
| 1'700'000 | 1'463'985 | * | 331.010 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | |
| 110'320 | 195'640 | * | 340.001 | Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren | |
| 340'000 | 158'569 | * | 342.001 | Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren | |
| 6'700 | 6'582 | * | 350.001 | Anteil des Bundes am Wasserzins | |
| 30'000 | 13'233 | * | 362.020 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung | |
| 90'000 | 114'007 | * | 365.020 | Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung | |

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

| | | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|
| * | 410.000 | Concessions | | | 1'845'915 |
| | 421.001 | Intérêts de retard | | | 15 |
| | 431.000 | Emoluments | | | 127'565 |
| | 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | | 70'110 |
| | 435.000 | Ventes | | | |
| | 435.008 | Ventes de bois | | | |
| | 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | | 2'210 |
| | 436.014 | Récupérations de frais | | | 60'020 |
| | 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | | 10'809 |
| | 436.030 | Recettes administratives diverses | | | 216 |
| | | Compte des investissements | Dépenses | 2'095'499 | |
| | | | Recettes | | 1'029'027 |
| | | | Solde | -1'066'472 | |
| * | 562.050 | Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement | | 663'158 | |
| * | 562.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | | 173'746 | |
| * | 565.050 | Subventions cantonales aux tiers pour l'aménagement | | 403'548 | |
| * | 565.200 | Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes | | 106'021 | |
| * | 572.050 | Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement | | 740'253 | |
| * | 575.050 | Subventions fédérales aux tiers pour l'aménagement | | 8'774 | |
| * | 660.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | | 280'000 |
| * | 670.050 | Subventions fédérales pour l'aménagement | | | 749'027 |
| | **3845** | **Service de l'environnement** | | | |
| | **OPEN** | | | | |
| | | Compte administratif | Charges / Dépenses | 16'104'650 | |
| | | | Revenus / Recettes | | 5'215'270 |
| | | | Solde | -10'889'380 | |
| | | Compte de fonctionnement | Charges | 12'114'752 | |
| | | | Revenus | | 2'870'112 |
| | | | Solde | -9'244'640 | |
| | 300.200 | Commissions | | 2'930 | |
| | 301.100 | Traitements du personnel | | 4'163'566 | |
| | 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | 68'504 | |
| | 301.300 | Allocations sociales | | 87'300 | |
| | 301.400 | Primes de fidélité | | 14'069 | |
| | 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | | |
| | 303 | Contributions aux assurances sociales | | 365'164 | |
| | 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 377'477 | |
| | 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 26'853 | |
| | 309.000 | Frais de formation | | 24'051 | |
| | 310.100 | Fournitures de bureau | | 28'141 | |
| | 311.301 | Achats de matériel et d'appareils | | 160'149 | |
| | 311.315 | Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe | | 128'168 | |
| | 311.405 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | | |

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

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1'634'240 | 1'361'448 | * | 410.000 | Konzessionen | |
| | 75 | | 421.001 | Verzugszinsen | |
| 137'800 | 136'745 | | 431.000 | Gebühren | |
| 56'590 | 31'904 | | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte | |
| | 12'500 | | 435.000 | Verkäufe | |
| 200 | | | 435.008 | Holzverkäufe | |
| | 961 | | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung | |
| 55'000 | 253'655 | | 436.014 | Kostenrückerstattungen | |
| | | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | |
| 300 | 336 | | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | |
| 4'340'000 | 4'078'030 | | | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'640'000 | 2'614'045 | | | | Einnahmen |
| -1'700'000 | -1'463'985 | | | | Saldo |
| 1'000'000 | 1'318'313 | * | 562.050 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau | |
| | | * | 562.200 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 700'000 | 145'672 | * | 565.050 | Kantonsbeiträge an Dritte für den Ausbau | |
| | | * | 565.200 | Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 1'440'000 | 1'986'824 | * | 572.050 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau | |
| 1'200'000 | 627'221 | * | 575.050 | Bundesbeiträge an Dritte für den Ausbau | |
| | | * | 660.200 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | |
| 2'640'000 | 2'614'045 | * | 670.050 | Bundesbeiträge für den Ausbau | |
| | | | **3845** | **Amt für Umwelt** | |
| | | | **OPEN** | | |
| 14'699'890 | 11'277'562 | | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 5'290'000 | 1'823'929 | | | | Ertrag / Einnahmen |
| -9'409'890 | -9'453'633 | | | | Saldo |
| 9'049'890 | 9'340'357 | | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 1'290'000 | 1'192'085 | | | | Ertrag |
| -7'759'890 | -8'148'272 | | | | Saldo |
| 5'000 | 3'067 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 4'176'040 | 3'958'125 | | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 75'000 | 65'837 | | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals | |
| 73'170 | 75'083 | | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 16'340 | 20'317 | | 301.400 | Treueprämien | |
| 9'310 | 3'758 | | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 362'130 | 345'369 | | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 379'520 | 358'978 | | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 27'590 | 24'768 | | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 25'000 | 21'718 | | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 28'000 | 24'550 | | 310.100 | Büromaterialien | |
| 150'000 | 158'932 | | 311.301 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | |
| 75'000 | 3'227 | | 311.315 | Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall | |
| | 1'532 | | 311.405 | Anschaffung von Hardware und Software | |

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

| | **Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions** | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 43'880 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | 15'002 | |
| 315.301 | Entretien du matériel et des appareils | 160'482 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 9'426 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | 32'090 | |
| 316.100 | Locations de locaux | 171'006 | |
| 317.100 | Déplacements | 47'409 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 792'092 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | 6'132 | |
| 318.002 | Taxes postales | 13'153 | |
| 318.003 | Assurances | 18'065 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | 235 | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 135'198 | |
| 318.059 | Traitement des déchets spéciaux | 52'865 | |
| 318.063 | Contrôle par des tiers | 98'170 | |
| 318.097 | Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués | 1'349'617 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | 24'955 | |
| 319.002 | Frais de protection de la population | 5'337 | |
| 319.020 | Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes | 309'745 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | 828 | |
| 331.020 | Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux | 1'644'740 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 1'737'954 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | 56 |
| 431.000 | Emoluments | | 390'391 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 244'440 |
| 434.017 | Taxes pour délégation de compétence | | 115'330 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 33'418 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 7'732 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 7'755 |
| 436.097 | Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués | | 352'335 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | 100'540 |
| 460.023 | Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués | | 611'663 |
| 462.013 | Part des communes à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes | | |
| 462.014 | Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes | | 77'326 |
| 465.003 | Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes | | 108'175 |
| 465.004 | Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes | | 82'997 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | 737'954 |
| | Compte des investissements Dépenses | 3'989'898 | |
| | Recettes | | 2'345'158 |
| | Solde | -1'644'740 | |
| 562.000 | Subventions cantonales pour les communes | 608'218 | |
| 562.001 | Subventions cantonales pour les associations de communes | 1'036'522 | |
| 572.000 | Subventions fédérales pour les communes | 1'069'112 | |
| 572.001 | Subventions fédérales pour les associations de communes | 1'177'304 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** |
|---|---|---|---|
| 51'000 | 43'164 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 15'000 | | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften |
| 146'000 | 145'914 | 315.301 | Unterhalt von Materialien und Geräten |
| 15'000 | 17'168 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software |
| 25'000 | 20'353 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt |
| 171'780 | 168'630 | 316.100 | Räume, Mieten |
| 75'000 | 52'433 | 317.100 | Reisespesen |
| 730'000 | 699'398 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 9'500 | 7'319 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation |
| 15'000 | 10'693 | 318.002 | Posttaxen |
| 19'010 | 18'012 | 318.003 | Versicherungen |
| 500 | 107 | 318.004 | Steuern und Beiträge |
| 136'000 | 79'367 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |
| 65'000 | 41'446 | 318.059 | Entsorgung von Sondermüll |
| 104'000 | 104'116 | 318.063 | Kontrolle durch Dritte |
| | 176'720 | 318.097 | Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte |
| 30'000 | 29'861 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben |
| 5'000 | | 319.002 | Kosten Bevölkerungsschutz |
| 385'000 | 355'035 | 319.020 | Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall |
| | 1 | 330.001 | Debitorenverluste |
| 1'650'000 | 1'305'361 | 331.020 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung |
| | 1'000'000 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| | 581 | 421.001 | Verzugszinsen |
| 430'000 | 410'348 | 431.000 | Gebühren |
| 210'000 | 197'004 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 124'000 | 122'620 | 434.017 | Gebühren für Kompetenzdelegation |
| | 38'148 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 3'000 | 12'712 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| | | 436.097 | Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte |
| 143'000 | 128'660 | 460.000 | Bundesbeiträge |
| | | 460.023 | Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte |
| | 16'288 | 462.013 | Anteil der Gemeinden an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall |
| 80'000 | | 462.014 | Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall |
| 150'000 | 92'064 | 465.003 | Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall |
| 150'000 | 173'661 | 465.004 | Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |
| 5'650'000 | 1'937'205 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| 4'000'000 | 631'844 | | Einnahmen |
| -1'650'000 | -1'305'361 | | Saldo |
| 750'000 | 394'290 | 562.000 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden |
| 900'000 | 911'071 | 562.001 | Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände |
| 1'800'000 | 61'432 | 572.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden |
| 2'200'000 | 345'378 | 572.001 | Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände |

| | Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|---|
| 575.009 | Subventions fédérales à des tiers | | 98'742 | |
| 670.000 | Subventions fédérales pour les communes | | | 1'069'112 |
| 670.001 | Subventions fédérales pour les associations de communes | | | 1'177'304 |
| 670.009 | Subventions fédérales à des tiers | | | 98'742 |
| **3850** | **Service des bâtiments** | | | |
| **BATI** | | | | |
| | Compte administratif | Charges / Dépenses | 49'065'566 | |
| | | Revenus / Recettes | | 9'406'280 |
| | | Solde | -39'659'286 | |
| | Compte de fonctionnement | Charges | 37'098'426 | |
| | | Revenus | | 9'406'279 |
| | | Solde | -27'692'147 | |
| 300.200 | Commissions | | | |
| 301.100 | Traitements du personnel | | 2'067'588 | |
| 301.121 | Traitements des concierges et ouvriers permanents | | 1'846'512 | |
| 301.122 | Traitements du personnel de conciergerie | | 2'738'241 | |
| 301.123 | Traitements du personnel de conciergerie remplaçant | | 388'596 | |
| 301.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | 97'847 | |
| 301.300 | Allocations sociales | | 133'740 | |
| 301.400 | Primes de fidélité | | 22'610 | |
| 301.500 | Gratifications d'ancienneté | | 9'210 | |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | | 611'582 | |
| 304.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | | 509'756 | |
| 305.100 | Contributions à l'assurance accidents | | 46'475 | |
| 307.000 | Pensions de retraite | | 9'729 | |
| 309.000 | Frais de formation | | 2'684 | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | | 12'894 | |
| 311.100 | Achats de mobilier | | 294'878 | |
| 311.200 | Achats de machines | | | |
| 311.500 | Achats de véhicules | | 68'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | 1'407'614 | |
| 313.001 | Matériel de nettoyage | | 169'991 | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | | 3'150'000 | |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | | 348'931 | |
| 314.104 | Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques | | 1'650'726 | |
| 315.100 | Entretien du mobilier | | 29'943 | |
| 315.405 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | 12'332 | |
| 315.500 | Entretien des véhicules | | 7'074 | |
| 316.100 | Locations de locaux | | 7'208'495 | |
| 317.100 | Déplacements | | 36'303 | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | | 173'448 | |
| 318.001 | Frais de télécommunications | | 10'963 | |
| 318.002 | Taxes postales | | 8'987 | |
| 318.003 | Assurances | | 159'173 | |
| 318.004 | Impôts et contributions | | 21'062 | |
| 318.064 | Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles | | 134'156 | |
| 319.000 | Dépenses administratives diverses | | 22'998 | |
| 330.001 | Pertes sur créances | | 1'909 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 225'034 | 575.009 | Bundesbeiträge an Dritte | |
| 1'800'000 | 61'432 | 670.000 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | |
| 2'200'000 | 345'378 | 670.001 | Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände | |
| | 225'034 | 670.009 | Bundesbeiträge an Dritte | |
| | | **3850** | **Hochbauamt** | |
| | | **BATI** | | |
| 45'595'970 | 46'158'150 | | Verwaltungsrechnung | Aufwand / Ausgaben |
| 8'001'180 | 8'337'064 | | | Ertrag / Einnahmen |
| -37'594'790 | -37'821'086 | | | Saldo |
| 33'895'970 | 42'625'607 | | Laufende Rechnung | Aufwand |
| 8'001'180 | 8'337'064 | | | Ertrag |
| -25'894'790 | -34'288'543 | | | Saldo |
| 4'500 | | 300.200 | Kommissionen | |
| 2'070'760 | 1'961'501 | 301.100 | Gehälter des Personals | |
| 1'898'490 | 1'715'071 | 301.121 | Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker | |
| 2'806'240 | 2'670'599 | 301.122 | Gehälter des Hausdienstpersonals | |
| 385'000 | 403'173 | 301.123 | Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals | |
| | 80'818 | 301.126 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | |
| 125'410 | 133'765 | 301.300 | Sozialzulagen | |
| 22'970 | 26'201 | 301.400 | Treueprämien | |
| 16'160 | 2'973 | 301.500 | Dienstaltersgeschenke | |
| 585'070 | 585'746 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge | |
| 498'790 | 474'729 | 304.000 | Pensionskassenbeiträge | |
| 45'410 | 45'837 | 305.100 | Unfallversicherungsbeiträge | |
| 36'170 | 11'134 | 307.000 | Ruhegehälter | |
| 3'500 | 1'932 | 309.000 | Ausbildungskosten | |
| 12'000 | 8'843 | 310.100 | Büromaterialien | |
| 294'950 | 197'964 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien | |
| | 843 | 311.200 | Anschaffung von Maschinen | |
| 68'000 | 29'548 | 311.500 | Anschaffung von Fahrzeugen | |
| 1'878'000 | 1'291'134 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | |
| 220'000 | 209'507 | 313.001 | Reinigungsmaterialien | |
| 3'150'000 | 3'198'499 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | |
| 349'000 | 790'000 | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften | |
| 1'700'000 | 1'895'657 | 314.104 | Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler | |
| 30'000 | 34'619 | 315.100 | Unterhalt der Mobilien | |
| 26'100 | 10'561 | 315.405 | Unterhalt von Hardware und Software | |
| 7'500 | 7'646 | 315.500 | Fahrzeugunterhalt | |
| 7'119'190 | 7'108'834 | 316.100 | Räume, Mieten | |
| 43'000 | 36'501 | 317.100 | Reisespesen | |
| 218'000 | 193'792 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter | |
| 16'000 | 12'756 | 318.001 | Kosten für Telekommunikation | |
| 9'000 | 7'086 | 318.002 | Posttaxen | |
| 170'000 | 156'020 | 318.003 | Versicherungen | |
| 43'000 | 30'089 | 318.004 | Steuern und Beiträge | |
| 150'000 | 62'392 | 318.064 | Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften | |
| 23'000 | 20'790 | 319.000 | Verschiedene Verwaltungsausgaben | |
| | 4'676 | 330.001 | Debitorenverluste | |

| | **Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions** | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 331.001 | Amortissements des immeubles | 4'157'917 | |
| 331.024 | Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire | 2'199'940 | |
| 331.025 | Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire | 5'267'564 | |
| 362.010 | Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires | 142'164 | |
| 365.000 | Subventions cantonales | 50'000 | |
| 380.007 | Versements aux provisions | 1'866'395 | |
| 421.001 | Intérêts de retard | | |
| 427.000 | Locations | | 2'108'758 |
| 427.002 | Locations de terrains | | 273'677 |
| 434.000 | Prestations de service pour des tiers | | 47'656 |
| 434.002 | Récupérations de traitements | | 126'256 |
| 435.002 | Ventes de matériel | | 5'296 |
| 436.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 39'681 |
| 436.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 19'372 |
| 436.030 | Recettes administratives diverses | | 134'834 |
| 460.000 | Subventions fédérales | | |
| 465.000 | Participations de tiers | | 6'302 |
| 480.007 | Prélèvements sur provisions | | 1'307'787 |
| 490.010 | Locations du Service des autoroutes | | 192'300 |
| 490.013 | Charges d'immeubles récupérées auprès des services | | 5'102'600 |
| 490.018 | Locations de places de parc | | 41'760 |
| | Compte des investissements Dépenses | 11'967'140 | |
| | Recettes | | 1 |
| | Solde | -11'967'139 | |
| 503.000 | Construction d'immeubles | 4'499'636 | |
| 503.001 | Achats d'immeubles | | |
| 562.024 | Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire | 2'199'940 | |
| 562.025 | Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire | 5'267'564 | |
| 603.000 | Ventes d'immeubles | | 1 |

## Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | |
|---|---|---|---|
| 3'477'760 | 2'904'369 | 331.001 | Abschreibungen auf Gebäuden |
| 2'200'000 | | 331.024 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe |
| 4'000'000 | | 331.025 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe |
| 143'000 | | 362.010 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen |
| 50'000 | 50'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge |
| | 16'250'000 | 380.007 | Einlagen in die Rückstellungen |
| | 13 | 421.001 | Verzugszinsen |
| 1'963'980 | 2'117'742 | 427.000 | Mietzinse |
| 237'830 | 340'544 | 427.002 | Verpachtung von Land |
| 49'000 | 45'002 | 434.000 | Dienstleistungen für Dritte |
| 76'000 | 71'181 | 434.002 | Gehaltsrückerstattungen |
| 1'000 | 4'156 | 435.002 | Materialverkäufe |
| | 40'616 | 436.000 | Taggelder der Unfallversicherung |
| | 1'207 | 436.029 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft |
| 124'000 | 200'514 | 436.030 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen |
| 250'000 | 262'923 | 460.000 | Bundesbeiträge |
| | 440 | 465.000 | Beteiligungen Dritter |
| | | 480.007 | Entnahmen aus Rückstellungen |
| 130'000 | 188'809 | 490.010 | Mieten des Autobahnamts |
| 5'127'610 | 5'022'157 | 490.013 | Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand |
| 41'760 | 41'760 | 490.018 | Parkplätze, Mieten |
| 11'700'000 | 3'532'543 | | Investitionsrechnung Ausgaben |
| | | | Einnahmen |
| -11'700'000 | -3'532'543 | | Saldo |
| 4'500'000 | 2'343'905 | 503.000 | Bau von Gebäuden |
| 1'000'000 | 1'188'638 | 503.001 | Liegenschaftskäufe |
| 2'200'000 | | 562.024 | Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe |
| 4'000'000 | | 562.025 | Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe |
| | | 603.000 | Liegenschaftenverkäufe |

# Compte par groupe de prestations
# Rechnung nach Leistungsgruppen

| Compte par groupe de prestations | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|
| **Service des biens culturels** | | | |
| Solde du compte de fonctionnement 3281 - BIEN | | -4'270'764 | |
| Total | | -4'270'764 | |
| Domaines exclus de la GpP | | 1'900'000 | |
| Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP | | -2'693'806 | |
| | Coûts | 2'825'288 | |
| | Produits | | 131'481 |
| **1000** | **Protection, conservation et documentation des biens culturels** | | |
| | **Coûts** | **2'825'288** | |
| | **Produits** | | **131'481** |
| | **Solde** | **-2'693'806** | |
| 1100 | Recensements (immeubles et meubles) | | |
| | Coûts | 678'371 | |
| | Produits | | 21'745 |
| | Solde | -656'626 | |
| 1200 | Mise sous protection (immeubles et meubles) | | |
| | Coûts | 95'922 | |
| | Produits | | 3'300 |
| | Solde | -92'622 | |
| 1300 | Protection en cas de conflits et de crises | | |
| | Coûts | 6'486 | |
| | Produits | | |
| | Solde | -6'486 | |
| 1400 | Traitement des demandes de permis | | |
| | Coûts | 698'353 | |
| | Produits | | 50'545 |
| | Solde | -647'808 | |
| 1500 | Aide au travaux de conservation et restauration | | |
| | Coûts | 295'867 | |
| | Produits | | |
| | Solde | -295'867 | |
| 1600 | Publications | | |
| | Coûts | 344'346 | |
| | Produits | | 49'891 |
| | Solde | -294'454 | |
| 1700 | Sensibilisation aux biens culturels | | |
| | Coûts | 98'384 | |
| | Produits | | |
| | Solde | -98'384 | |
| 1800 | Gestion d'une documentation sur le patrimoine | | |
| | Coûts | 207'723 | |
| | Produits | | |
| | Solde | -207'723 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | Rechnung nach Leistungsgruppen |
|---|---|---|
| | | **Amt für Kulturgüter** |
| -4'297'310 | -4'093'161 | Saldo der laufenden Rechnung 3281 - BIEN |
| -4'297'310 | -4'093'161 | Summe |
| 1'900'000 | 1'900'000 | Von LoF ausgenommene Bereiche |
| -2'679'540 | -2'472'041 | Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt |
| 2'773'540 | 2'633'736 | Kosten |
| -94'000 | -161'696 | Erlöse |
| | | **1000 Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter** |
| **2'773'540** | **2'633'736** | **Kosten** |
| **-94'000** | **-161'696** | **Erlöse** |
| **-2'679'540** | **-2'472'041** | **Saldo** |
| | | 1100 Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter) |
| 864'109 | 795'309 | Kosten |
| -29'000 | -42'814 | Erlöse |
| -835'109 | -752'495 | Saldo |
| | | 1200 Unterschutzstellungen (unbewegliche u. bewegliche Kulturgüter) |
| 102'560 | 96'527 | Kosten |
| | -1'560 | Erlöse |
| -102'560 | -94'967 | Saldo |
| | | 1300 Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall |
| 17'081 | 41'811 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -17'081 | -41'811 | Saldo |
| | | 1400 Bearbeitung der Baugesuche |
| 536'394 | 629'433 | Kosten |
| -45'000 | -33'400 | Erlöse |
| -491'394 | -596'033 | Saldo |
| | | 1500 Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten |
| 392'335 | 261'987 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -392'335 | -261'987 | Saldo |
| | | 1600 Publikationen |
| 236'735 | 162'818 | Kosten |
| -20'000 | -18'588 | Erlöse |
| -216'735 | -144'230 | Saldo |
| | | 1700 Öffentlichkeitsarbeit |
| 163'603 | 222'462 | Kosten |
| | -53'333 | Erlöse |
| -163'603 | -169'129 | Saldo |
| | | 1800 Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter |
| 132'983 | 80'737 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -132'983 | -80'737 | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|
| 1900 Recherche sur les monuments d'art et d'histoire | | |
| Coûts | 399'836 | |
| Produits | | 6'000 |
| Solde | -393'836 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | **Rechnung nach Leistungsgruppen** |
|---|---|---|
| | | 1900 Forschung über die Kunstdenkmäler |
| 327'740 | 342'651 | Kosten |
| | -12'000 | Erlöse |
| -327'740 | -330'651 | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| **Institut agricole de l'Etat de Fribourg** | | | |
| Solde du compte de fonctionnement 3440 - IAGR | | -17'594'906 | |
| Total | | -17'594'906 | |
| Domaines exclus de la GpP | | 263'744 | |
| Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP | | -18'459'185 | |
| | Coûts | 32'815'951 | |
| | Produits | | 14'356'766 |
| **1000** | **Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure** | | |
| | **Coûts** | **20'693'627** | |
| | **Produits** | | **8'374'826** |
| | **Solde** | **-12'318'801** | |
| 1100 | Formation agricole et agro-commerciale | | |
| | Coûts | 8'763'018 | |
| | Produits | | 3'632'627 |
| | Solde | -5'130'391 | |
| 1200 | Formation forestière | | |
| | Coûts | 227'702 | |
| | Produits | | 64'582 |
| | Solde | -163'121 | |
| 1300 | Formation agro-commerciale | | |
| | Coûts | | |
| | Produits | | |
| | Solde | | |
| 1400 | Formation laitière et agro-alimentaire | | |
| | Coûts | 6'224'601 | |
| | Produits | | 3'274'801 |
| | Solde | -2'949'799 | |
| 1500 | Formation en économie familiale, d'aide familiale et de paysanne | | |
| | Coûts | 2'718'060 | |
| | Produits | | 384'031 |
| | Solde | -2'334'028 | |
| 1600 | Formation horticole | | |
| | Coûts | 2'760'246 | |
| | Produits | | 1'018'785 |
| | Solde | -1'741'461 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | Rechnung nach Leistungsgruppen |
|---|---|---|
| | | **Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg** |
| -17'807'320 | -16'127'038 | Saldo der laufenden Rechnung 3440 - IAGR |
| -17'807'320 | -16'127'038 | Summe |
| 80'000 | 280'303 | Von LoF ausgenommene Bereiche |
| -18'737'234 | -16'800'375 | Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt |
| 31'425'634 | 31'024'338 | Kosten |
| -12'688'400 | -14'223'963 | Erlöse |
| | | **1000 Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung** |
| **19'553'590** | **18'812'557** | **Kosten** |
| **-7'296'600** | **-7'597'068** | **Erlöse** |
| **-12'256'990** | **-11'215'489** | **Saldo** |
| | | 1100 Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Ausbildung |
| 8'079'266 | 8'334'929 | Kosten |
| -3'063'900 | -3'147'651 | Erlöse |
| -5'015'366 | -5'187'278 | Saldo |
| | | 1200 Forstwirtschaftliche Ausbildung |
| 321'229 | 354'426 | Kosten |
| -98'150 | -68'114 | Erlöse |
| -223'079 | -286'312 | Saldo |
| | | 1300 Agro-kaufmännische Ausbildung |
| | | Kosten |
| | | Erlöse |
| | | Saldo |
| | | 1400 Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Ausbildung |
| 6'270'898 | 6'015'333 | Kosten |
| -2'972'250 | -3'246'362 | Erlöse |
| -3'298'648 | -2'768'971 | Saldo |
| | | 1500 Hauswirtschaftliche und bäuerliche Ausbildung |
| 2'478'144 | 2'646'640 | Kosten |
| -285'600 | -400'333 | Erlöse |
| -2'192'544 | -2'246'307 | Saldo |
| | | 1600 Gartenbauliche Ausbildung |
| 2'404'053 | 1'461'229 | Kosten |
| -876'700 | -734'608 | Erlöse |
| -1'527'353 | -726'621 | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|
| **2000** | **Prestations de services** | | |
| | **Coûts** | **12'122'324** | |
| | **Produits** | | **5'981'940** |
| | **Solde** | **-6'140'384** | |
| 2100 | Formation continue | | |
| | Coûts | 2'248'536 | |
| | Produits | | 481'406 |
| | Solde | -1'767'130 | |
| 2200 | Prestations individuelles | | |
| | Coûts | 3'196'628 | |
| | Produits | | 2'036'252 |
| | Solde | -1'160'376 | |
| 2300 | Mandats et mise à disposition de ressources | | |
| | Coûts | 2'564'284 | |
| | Produits | | 485'837 |
| | Solde | -2'078'447 | |
| 2400 | Hôtellerie | | |
| | Coûts | 2'492'597 | |
| | Produits | | 1'736'827 |
| | Solde | -755'770 | |
| 2500 | Laboratoire agro-alimentaire fribourgeois (LAAF) | | |
| | Coûts | 1'620'278 | |
| | Produits | | 1'241'618 |
| | Solde | -378'660 | |
| 2600 | Produit exploitation de Sorens | | |
| | Coûts | | |
| | Produits | | |
| | Solde | | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | Rechnung nach Leistungsgruppen | |
|---|---|---|---|
| | | **2000** | **Dienstleistungen** |
| **11'872'044** | **12'211'781** | | **Kosten** |
| **-5'391'800** | **-6'626'896** | | **Erlöse** |
| **-6'480'244** | **-5'584'885** | | **Saldo** |
| | | 2100 | Weiterbildung |
| 2'320'985 | 2'080'923 | | Kosten |
| -433'500 | -1'175'049 | | Erlöse |
| -1'887'485 | -905'874 | | Saldo |
| | | 2200 | Individuelle Leistungen |
| 3'319'700 | 3'355'480 | | Kosten |
| -1'950'000 | -2'382'649 | | Erlöse |
| -1'369'700 | -972'831 | | Saldo |
| | | 2300 | Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen |
| 2'541'963 | 2'821'885 | | Kosten |
| -361'800 | -527'949 | | Erlöse |
| -2'180'163 | -2'293'936 | | Saldo |
| | | 2400 | Hotellerie |
| 2'120'379 | 2'327'735 | | Kosten |
| -1'645'700 | -1'510'112 | | Erlöse |
| -474'679 | -817'622 | | Saldo |
| | | 2500 | Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL) |
| 1'569'016 | 1'625'759 | | Kosten |
| -1'000'800 | -1'031'137 | | Erlöse |
| -568'216 | -594'622 | | Saldo |
| | | 2600 | Produit exploitation de Sorens |
| | | | Kosten |
| | | | Erlöse |
| | | | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|
| **Service des forêts et de la faune** | | |
| Solde du compte de fonctionnement 3445 - SFOR | -14'935'234 | |
| Solde du compte de fonctionnement 3455 - CHPE | | |
| Total | -14'935'234 | |
| Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP | -11'244'550 | |
| Coûts | 17'789'561 | |
| Produits | | 6'545'011 |
| 1100 Conservation des forêts | | |
| Coûts | 930'261 | |
| Produits | | 31'176 |
| Solde | -899'084 | |
| 1200 Diversité biologique en forêt | | |
| Coûts | 535'457 | |
| Produits | | 620 |
| Solde | -534'837 | |
| 1300 Protection contre les dangers naturels | | |
| Coûts | 855'649 | |
| Produits | | 27'259 |
| Solde | -828'390 | |
| 1400 Production et utilisation du bois | | |
| Coûts | 2'895'586 | |
| Produits | | 63'102 |
| Solde | -2'832'484 | |
| 1500 Accueil du public en forêt | | |
| Coûts | 99'467 | |
| Produits | | |
| Solde | -99'467 | |
| 1600 Faune, chasse et pêche | | |
| Coûts | 3'469'675 | |
| Produits | | 1'609'317 |
| Solde | -1'860'358 | |
| 1700 Formation | | |
| Coûts | 1'146'215 | |
| Produits | | 210'260 |
| Solde | -935'955 | |
| 1800 Relations publiques | | |
| Coûts | 463'165 | |
| Produits | | 132 |
| Solde | -463'033 | |
| 1900 Bases de planification | | |
| Coûts | 1'143'006 | |
| Produits | | 2'100 |
| Solde | -1'140'906 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | **Rechnung nach Leistungsgruppen** |
|---|---|---|
| | | **Amt für Wald, Wild und Fischerei** |
| -17'472'690 | -11'188'852 | Saldo der laufenden Rechnung 3445 - SFOR |
| | -1'362'001 | Saldo der laufenden Rechnung 3455 - CHPE |
| -17'472'690 | -12'550'852 | Summe |
| -13'052'640 | -10'294'966 | Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt |
| 19'626'640 | 18'538'537 | Kosten |
| -6'574'000 | -8'243'571 | Erlöse |
| | | 1100 Erhaltung des Wälder |
| 988'478 | 1'172'971 | Kosten |
| -34'000 | -64'082 | Erlöse |
| -954'478 | -1'108'888 | Saldo |
| | | 1200 Biologische Vielfalt im Wald |
| 512'491 | 4'613'416 | Kosten |
| | -767'317 | Erlöse |
| -512'491 | -3'846'099 | Saldo |
| | | 1300 Schutz vor Naturgefahren |
| 940'929 | 617'353 | Kosten |
| -20'000 | | Erlöse |
| -920'929 | -617'353 | Saldo |
| | | 1400 Holzproduktion und Holzverwendung |
| 2'693'664 | 474'673 | Kosten |
| -67'000 | -209'280 | Erlöse |
| -2'626'664 | -265'393 | Saldo |
| | | 1500 Freizeit und Erholung |
| 224'581 | 940'337 | Kosten |
| | -291'640 | Erlöse |
| -224'581 | -648'697 | Saldo |
| | | 1600 Fauna, Jagd und Fischerei |
| 3'815'220 | | Kosten |
| -1'602'000 | | Erlöse |
| -2'213'220 | | Saldo |
| | | 1700 Ausbildung |
| 1'109'467 | | Kosten |
| -228'000 | | Erlöse |
| -881'467 | | Saldo |
| | | 1800 Öffentlichkeitsarbeit |
| 395'376 | | Kosten |
| | | Erlöse |
| -395'376 | | Saldo |
| | | 1900 Planungsgrundlagen |
| 1'310'337 | | Kosten |
| | | Erlöse |
| -1'310'337 | | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| **2000** | **Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF** | | |
| | **Coûts** | **6'251'081** | |
| | **Produits** | | **4'601'045** |
| | **Solde** | **-1'650'036** | |
| 2100 | Soins aux forêts et production de bois | | |
| | Coûts | 1'891'482 | |
| | Produits | | 1'700'739 |
| | Solde | -190'743 | |
| 2300 | Prestations sociales | | |
| | Coûts | 897'883 | |
| | Produits | | 1'129 |
| | Solde | -896'754 | |
| **3000** | **Faune, chasse et pêche** | | |
| | **Coûts** | | |
| | **Produits** | | |
| | **Solde** | | |
| 3100 | Conservation et amélioration de la diversité de la faune et de ses biotopes | | |
| | Coûts | | |
| | Produits | | |
| | Solde | | |
| 3200 | Organisation d'une chasse adéquate | | |
| | Coûts | | |
| | Produits | | |
| | Solde | | |
| 3300 | Organisation d'une exploitation piscicole durable | | |
| | Coûts | | |
| | Produits | | |
| | Solde | | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | Rechnung nach Leistungsgruppen | |
|---|---|---|---|
| | | **2000** | **Staatswälder und anderer vom WaldA verwaltete Güter** |
| **7'636'098** | **7'425'232** | | **Kosten** |
| **-4'623'000** | **-5'256'588** | | **Erlöse** |
| **-3'013'098** | **-2'168'644** | | **Saldo** |
| | | 2100 | Pflege des Waldes und Holzgewinnung |
| 2'673'638 | 2'517'098 | | Kosten |
| -1'737'000 | -2'160'474 | | Erlöse |
| -936'638 | -356'624 | | Saldo |
| | | 2300 | Soziale Leistungen des Waldes |
| 1'238'448 | 1'059'179 | | Kosten |
| -50'000 | -104'524 | | Erlöse |
| -1'188'448 | -954'655 | | Saldo |
| | | **3000** | **Fauna, Jagd und Fischerei** |
| | **3'294'554** | | **Kosten** |
| | **-1'654'663** | | **Erlöse** |
| | **-1'639'891** | | **Saldo** |
| | | 3100 | Erhaltung und Verbesserung der Artenvielfalt der Fauna und ihres Lebensraums |
| | 2'429'984 | | Kosten |
| | -206'826 | | Erlöse |
| | -2'223'158 | | Saldo |
| | | 3200 | Organisation einer angemessenen Jagd |
| | 459'261 | | Kosten |
| | -613'374 | | Erlöse |
| | 154'113 | | Saldo |
| | | 3300 | Organisation einer nachhaltigen Nutzung der Fischbestände |
| | 405'309 | | Kosten |
| | -834'463 | | Erlöse |
| | 429'155 | | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|
| **Service des ponts et chaussées** | | |
| Solde du compte de fonctionnement 3810 - PCAD | -5'969'442 | |
| Solde du compte de fonctionnement 3820 - PCRC | -23'326'635 | |
| Solde du compte de fonctionnement 3830 - PCRN | 4'781'080 | |
| Solde du compte de fonctionnement 3840 - PCEE | -1'199'002 | |
| Total | -25'713'999 | |
| Domaines exclus de la GpP | -1'586'664 | |
| Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP | -31'708'419 | |
| Coûts | 33'819'987 | |
| Produits | | 2'111'568 |
| **1000 Routes nationales** | | |
| **Coûts** | | |
| **Produits** | | |
| **Solde** | | |
| 1301 Entretien d'exploitation | | |
| Coûts | | |
| Produits | | |
| Solde | | |
| 1302 Viabilité hivernale | | |
| Coûts | | |
| Produits | | |
| Solde | | |
| 1400 Gestion des routes nationales | | |
| Coûts | | |
| Produits | | |
| Solde | | |
| 1500 Mandats pour tiers | | |
| Coûts | | |
| Produits | | |
| Solde | | |
| **2000 Routes cantonales** | | |
| **Coûts** | **30'732'116** | |
| **Produits** | | **1'263'543** |
| **Solde** | **-29'468'573** | |
| 2100 Planification routière | | |
| Coûts | 207'028 | |
| Produits | | |
| Solde | -207'028 | |
| 2201 Dossiers de projets | | |
| Coûts | 1'234'169 | |
| Produits | | |
| Solde | -1'234'169 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | Rechnung nach Leistungsgruppen |
|---|---|---|
| | | **Tiefbauamt** |
| -6'497'810 | -5'302'564 | Saldo der laufenden Rechnung 3810 - PCAD |
| -23'741'960 | -23'915'920 | Saldo der laufenden Rechnung 3820 - PCRC |
| 2'195'430 | 315'132 | Saldo der laufenden Rechnung 3830 - PCRN |
| -1'927'150 | -1'600'615 | Saldo der laufenden Rechnung 3840 - PCEE |
| -29'971'490 | -30'503'967 | Summe |
| -1'765'720 | -2'172'230 | Von LoF ausgenommene Bereiche |
| -32'808'811 | -32'977'085 | Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt |
| 34'850'801 | 44'615'233 | Kosten |
| -2'041'990 | -11'638'148 | Erlöse |
| | | **1000 Nationalstrassen** |
| | **10'791'751** | **Kosten** |
| | **-9'538'199** | **Erlöse** |
| | **-1'253'552** | **Saldo** |
| | | 1301 Betrieblicher Unterhalt |
| | 7'096'853 | Kosten |
| | -6'939'933 | Erlöse |
| | -156'920 | Saldo |
| | | 1302 Winterdienst |
| | 1'655'968 | Kosten |
| | -1'298'601 | Erlöse |
| | -357'367 | Saldo |
| | | 1400 Verwaltung Nationalstrassen |
| | 5'354 | Kosten |
| | -104 | Erlöse |
| | -5'250 | Saldo |
| | | 1500 Aufträge für Dritte |
| | 2'033'576 | Kosten |
| | -1'299'561 | Erlöse |
| | -734'015 | Saldo |
| | | **2000 Kantonsstrassen** |
| **31'835'671** | **31'047'172** | **Kosten** |
| **-1'092'600** | **-1'027'751** | **Erlöse** |
| **-30'743'071** | **-30'019'422** | **Saldo** |
| | | 2100 Strassenplanung |
| 369'606 | 326'611 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -369'606 | -326'611 | Saldo |
| | | 2201 Projektdossier |
| 1'288'183 | 1'254'081 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -1'288'183 | -1'254'081 | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | | Compte/Rechnung 2008 Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|---|---|---|
| 2202 | Réalisation de l'aménagement | | |
| | Coûts | 983'186 | |
| | Produits | | |
| | Solde | -983'186 | |
| 2301 | Entretien d'exploitation | | |
| | Coûts | 13'460'816 | |
| | Produits | | 463'284 |
| | Solde | -12'997'532 | |
| 2302 | Viabilité hivernale | | |
| | Coûts | 5'489'774 | |
| | Produits | | 158'243 |
| | Solde | -5'331'531 | |
| 2310 | Entretien constructif | | |
| | Coûts | 7'810'872 | |
| | Produits | | 460'206 |
| | Solde | -7'350'666 | |
| 2400 | Gestion des routes cantonales | | |
| | Coûts | 1'546'271 | |
| | Produits | | 181'810 |
| | Solde | -1'364'461 | |
| **3000** | **Routes communales** | | |
| | **Coûts** | **1'145'293** | |
| | **Produits** | | **590'530** |
| | **Solde** | **-554'763** | |
| 3100 | Appuis | | |
| | Coûts | 291'207 | |
| | Produits | | 51'565 |
| | Solde | -239'642 | |
| 3400 | Gestion des routes communales | | |
| | Coûts | 854'086 | |
| | Produits | | 538'965 |
| | Solde | -315'121 | |
| **4000** | **Lacs et cours d'eau** | | |
| | **Coûts** | **1'942'578** | |
| | **Produits** | | **257'495** |
| | **Solde** | **-1'685'083** | |
| 4100 | Planification des eaux de surface | | |
| | Coûts | 510'301 | |
| | Produits | | 60'020 |
| | Solde | -450'282 | |
| 4200 | Aménagement | | |
| | Coûts | 382'614 | |
| | Produits | | 50'558 |
| | Solde | -332'055 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | **Rechnung nach Leistungsgruppen** |
|---|---|---|
| | | 2202 Ausbauarbeiten |
| 1'058'332 | 1'276'317 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -1'058'332 | -1'276'317 | Saldo |
| | | 2301 Betrieblicher Unterhalt |
| 13'932'581 | 12'997'641 | Kosten |
| -445'350 | -349'745 | Erlöse |
| -13'487'231 | -12'647'897 | Saldo |
| | | 2302 Winterdienst |
| 6'568'693 | 5'504'550 | Kosten |
| -122'000 | -202'142 | Erlöse |
| -6'446'693 | -5'302'408 | Saldo |
| | | 2310 Baulicher Unterhalt |
| 6'888'096 | 8'355'756 | Kosten |
| -325'250 | -225'562 | Erlöse |
| -6'562'846 | -8'130'194 | Saldo |
| | | 2400 Verwaltung Kantonsstrassen |
| 1'730'181 | 1'332'216 | Kosten |
| -200'000 | -250'303 | Erlöse |
| -1'530'181 | -1'081'913 | Saldo |
| | | **3000 Gemeindestrassen** |
| **1'094'441** | **1'157'094** | **Kosten** |
| **-700'000** | **-649'893** | **Erlöse** |
| **-394'441** | **-507'201** | **Saldo** |
| | | 3100 Unterstützung |
| 260'103 | 290'431 | Kosten |
| -59'000 | -46'758 | Erlöse |
| -201'103 | -243'673 | Saldo |
| | | 3400 Verwaltung Gemeindestrassen |
| 834'338 | 866'664 | Kosten |
| -641'000 | -603'135 | Erlöse |
| -193'338 | -263'529 | Saldo |
| | | **4000 Gewässer** |
| **1'920'689** | **1'619'215** | **Kosten** |
| **-249'390** | **-422'305** | **Erlöse** |
| **-1'671'299** | **-1'196'911** | **Saldo** |
| | | 4100 Planung Oberflächengewässer |
| 639'911 | 519'843 | Kosten |
| -55'000 | -253'655 | Erlöse |
| -584'911 | -266'187 | Saldo |
| | | 4200 Ausbau |
| 373'934 | 399'617 | Kosten |
| -56'590 | -22'331 | Erlöse |
| -317'344 | -377'286 | Saldo |

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

| Compte par groupe de prestations | | Compte/Rechnung 2008<br>Charges<br>Aufwand | <br>Revenus<br>Ertrag |
|---|---|---|---|
| 4300 | Entretien | | |
| | Coûts | 171'777 | |
| | Produits | | |
| | Solde | -171'777 | |
| 4400 | Gestion des lacs et cours d'eau | | |
| | Coûts | 877'886 | |
| | Produits | | 149'722 |
| | Solde | -728'164 | |
| 4500 | Mandats pour tiers | | |
| | Coûts | | |
| | Produits | | -2'805 |
| | Solde | -2'805 | |

REMARQUE : En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

| Budget Voranschlag 2008 | Comptes Rechnung 2007 | **Rechnung nach Leistungsgruppen** |
|---|---|---|
| | | 4300 Unterhalt |
| 178'404 | 137'026 | Kosten |
| | | Erlöse |
| -178'404 | -137'026 | Saldo |
| | | 4400 Verwaltung Gewässer |
| 728'440 | 562'730 | Kosten |
| -137'800 | -146'318 | Erlöse |
| -590'640 | -416'412 | Saldo |
| | | 4500 Aufträge für Dritte |
| | | Kosten |
| | | Erlöse |
| | | Saldo |

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

# Statistiques
# Statistiken

| | Statistique par nature<br>Compte de fonctionnement | Compte/Rechnung 2008<br>Fr. | <br>% |
|---|---|---|---|
| **3** | **Charges** | **2'955'200'242** | **100.00** |
| **30** | **Charges de personnel** | **1'249'658'362** | **42.29** |
| 300 | Autorités, commissions et juges | 13'823'989 | 0.47 |
| 301 | Personnel administratif, technique et d'exploitation | 565'163'667 | 19.12 |
| 302 | Personnel enseignant | 474'647'136 | 16.06 |
| 303 | Contributions aux assurances sociales | 86'879'720 | 2.94 |
| 304 | Caisse de pensions et de prévoyance | 93'480'143 | 3.16 |
| 305 | Assurance maladie et accidents | 3'449'650 | 0.12 |
| 306 | Prestations en nature | 1'461'586 | 0.05 |
| 307 | Prestations aux retraités | 3'451'575 | 0.12 |
| 309 | Autres charges de personnel | 7'300'897 | 0.25 |
| **31** | **Biens, services et marchandises** | **372'393'993** | **12.60** |
| 310 | Fournitures de bureau, d'enseignement et imprimés | 17'075'582 | 0.58 |
| 311 | Mobilier, machines, véhicules, cheptel | 38'099'478 | 1.29 |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 16'939'015 | 0.57 |
| 313 | Autres marchandises | 74'100'168 | 2.51 |
| 314 | Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles | 49'554'610 | 1.68 |
| 315 | Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers | 16'930'064 | 0.57 |
| 316 | Loyers, fermages et redevances d'utilisation | 23'470'506 | 0.79 |
| 317 | Dédommagements | 7'185'922 | 0.24 |
| 318 | Honoraires et prestations de service | 103'495'425 | 3.50 |
| 319 | Frais divers | 25'543'223 | 0.86 |
| **32** | **Intérêts passifs** | **25'977'805** | **0.88** |
| 321 | Dettes à court terme | 67'025 | |
| 322 | Dettes à moyen et long termes | 20'170'250 | 0.68 |
| 323 | Dettes envers des entités particulières | 1'413'524 | 0.05 |
| 329 | Autres intérêts passifs | 4'327'005 | 0.15 |
| **33** | **Amortissements** | **130'855'748** | **4.43** |
| 330 | Amortissements du patrimoine financier | 21'206'093 | 0.72 |
| 331 | Amortissements ordinaires du patrimoine administratif | 109'649'655 | 3.71 |
| **34** | **Parts et contributions sans affectation** | **31'531'146** | **1.07** |
| 340 | Parts de recettes destinées à des communes | 23'195'096 | 0.78 |
| 342 | Parts de recettes | 1'329'451 | 0.04 |
| 343 | RPT | 7'006'600 | 0.24 |
| **35** | **Dédommagements des collectivités publiques** | **96'462'575** | **3.26** |
| 350 | Confédération | 1'410'186 | 0.05 |
| 351 | Cantons | 95'052'389 | 3.22 |
| **36** | **Subventions accordées** | **654'715'968** | **22.15** |
| 360 | Confédération | 15'926'125 | 0.54 |
| 361 | Cantons | 5'991'388 | 0.20 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Gliederung nach Sachgruppen<br>Laufende Rechnung |
|---|---|---|---|
| **2'825'905'180** | **2'624'893'218** | **3** | **Aufwand** |
| **1'248'173'120** | **1'101'811'077** | **30** | **Personalaufwand** |
| 13'669'960 | 13'203'235 | 300 | Behörden, Kommissionen und Richter |
| 570'402'220 | 463'913'744 | 301 | Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal |
| 468'011'520 | 450'053'793 | 302 | Lehrkräfte |
| 86'034'290 | 77'168'071 | 303 | Sozialversicherungsbeiträge |
| 94'051'740 | 83'931'734 | 304 | Personalversicherungsbeiträge |
| 3'484'880 | 3'264'008 | 305 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge |
| 1'508'850 | 1'358'829 | 306 | Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen |
| 3'658'410 | 3'283'490 | 307 | Rentenleistungen |
| 7'351'250 | 5'634'174 | 309 | Übriger Personalaufwand |
| **369'856'080** | **335'421'841** | **31** | **Sachaufwand** |
| 21'530'350 | 21'280'743 | 310 | Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen |
| 37'599'000 | 31'737'149 | 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Viehhabe |
| 17'528'820 | 13'579'138 | 312 | Heizung, Beleuchtung, Wasser |
| 68'000'210 | 50'748'096 | 313 | Verbrauchsmaterialien |
| 48'555'520 | 64'646'183 | 314 | Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt |
| 18'274'180 | 13'722'662 | 315 | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt |
| 24'126'330 | 21'538'779 | 316 | Mieten, Pachten und Benützungskosten |
| 7'253'180 | 6'151'529 | 317 | Spesenentschädigungen |
| 102'562'330 | 90'267'853 | 318 | Dienstleistungen und Honorare |
| 24'426'160 | 21'749'708 | 319 | Übriges |
| **24'928'750** | **24'774'924** | **32** | **Passivzinsen** |
| 61'000 | 66'889 | 321 | Kurzfristige Schulden |
| 20'170'250 | 20'170'250 | 322 | Mittel- und langfristige Schulden |
| 1'457'500 | 1'297'305 | 323 | Sonderrechnungen |
| 3'240'000 | 3'240'481 | 329 | Übrige Passivzinsen |
| **105'438'220** | **110'889'495** | **33** | **Abschreibungen** |
| 16'766'430 | 18'991'404 | 330 | Abschreibungen auf dem Finanzvermögen |
| 88'671'790 | 91'898'091 | 331 | Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen |
| **32'140'320** | **23'936'114** | **34** | **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** |
| 23'849'320 | 23'036'901 | 340 | Einnahmenanteile für Gemeinden |
| 1'290'000 | 899'213 | 342 | Einnahmenanteile |
| 7'001'000 | | 343 | NFA |
| **102'903'950** | **95'976'627** | **35** | **Entschädigungen an Gemeinwesen** |
| 1'068'700 | 1'220'410 | 350 | Bund |
| 101'835'250 | 94'756'217 | 351 | Kantone |
| **704'068'860** | **629'459'964** | **36** | **Eigene Beiträge** |
| 15'775'000 | 58'848'962 | 360 | Bund |
| 6'973'700 | 6'296'888 | 361 | Kantone |

**Statistique par nature**

Compte de fonctionnement

| | | Compte/Rechnung 2008 Fr. | % |
|---|---|---|---|
| 362 | Communes | 30'769'284 | 1.04 |
| 363 | Propres établissements | 11'357'888 | 0.38 |
| 364 | Sociétés d'économie mixte | 249'559'430 | 8.44 |
| 365 | Institutions privées | 52'174'347 | 1.77 |
| 366 | Personnes physiques | 288'937'506 | 9.78 |
| **37** | **Subventions redistribuées** | **193'350'279** | **6.54** |
| 372 | Communes | 534'943 | 0.02 |
| 373 | Propres établissements | 13'115'089 | 0.44 |
| 374 | Sociétés d'économie mixte | 110'600 | |
| 375 | Institutions privées | 179'589'647 | 6.08 |
| **38** | **Attributions aux financements spéciaux** | **178'468'032** | **6.04** |
| 380 | Attributions aux financements spéciaux | 178'468'032 | 6.04 |
| **39** | **Imputations internes** | **21'786'333** | **0.74** |
| 390 | Imputations internes | 21'786'333 | 0.74 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Gliederung nach Sachgruppen |
|---|---|---|---|
| | | | Laufende Rechnung |
| 30'616'500 | 21'069'415 | 362 | Gemeinden |
| 11'900'000 | 65'687'896 | 363 | Eigene Anstalten |
| 266'963'940 | 142'228'484 | 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen |
| 54'081'300 | 48'559'345 | 365 | Private Institutionen |
| 317'758'420 | 286'768'974 | 366 | Private Haushalte |
| **202'802'540** | **197'826'610** | **37** | **Durchlaufende Beiträge** |
| 311'950 | 1'699'561 | 372 | Gemeinden |
| 13'653'090 | 14'532'348 | 373 | Eigene Anstalten |
| 258'000 | 267'400 | 374 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen |
| 188'579'500 | 181'327'301 | 375 | Private Institutionen |
| **14'249'350** | **83'379'880** | **38** | **Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen** |
| 14'249'350 | 83'379'880 | 380 | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen |
| **21'343'990** | **21'416'685** | **39** | **Interne Verrechnungen** |
| 21'343'990 | 21'416'685 | 390 | Interne Verrechnungen |

| | Statistique par nature<br>Compte de fonctionnement | Compte/Rechnung 2008<br>Fr. | % |
|---|---|---|---|
| **4** | **Revenus** | **2'984'821'894** | **100.00** |
| **40** | **Impôts** | **1'008'917'079** | **33.80** |
| 400 | Impôts sur le revenu et la fortune | 750'152'452 | 25.13 |
| 401 | Impôts sur le bénéfice et le capital | 107'322'477 | 3.60 |
| 402 | Impôts fonciers | 10'901'262 | 0.37 |
| 403 | Impôts sur les gains en capital | 21'661'424 | 0.73 |
| 404 | Droits de mutations | 32'139'467 | 1.08 |
| 405 | Impôts sur les successions et les donations | 2'086'928 | 0.07 |
| 406 | Impôts sur la propriété et sur la dépense | 84'653'070 | 2.84 |
| **41** | **Patentes, concessions** | **24'241'789** | **0.81** |
| 410 | Patentes, concessions | 24'104'438 | 0.81 |
| 411 | Droits régaliens | 137'350 | |
| **42** | **Revenus des biens** | **148'488'802** | **4.97** |
| 420 | Banques | 34'388'009 | 1.15 |
| 421 | Créances | 8'778'564 | 0.29 |
| 422 | Capitaux du patrimoine financier | 858'345 | 0.03 |
| 424 | Gains comptables sur les placements du patrimoine financier | 417'806 | 0.01 |
| 425 | Prêts du patrimoine administratif | 1'906'312 | 0.06 |
| 426 | Participations permanentes du patrimoine administratif | 37'249'815 | 1.25 |
| 427 | Immeubles du patrimoine administratif | 7'602'212 | 0.25 |
| 429 | Autres revenus | 57'287'739 | 1.92 |
| **43** | **Contributions** | **390'384'828** | **13.08** |
| 431 | Emoluments administratifs | 48'630'660 | 1.63 |
| 432 | Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions | 209'160'925 | 7.01 |
| 433 | Ecolages | 16'164'702 | 0.54 |
| 434 | Autres redevances d'utilisation et prestations de service | 25'938'227 | 0.87 |
| 435 | Ventes | 21'957'172 | 0.74 |
| 436 | Dédommagements de tiers | 49'297'049 | 1.65 |
| 437 | Amendes | 12'219'885 | 0.41 |
| 438 | Propres prestations pour investissements | 88'478 | |
| 439 | Autres contributions | 6'927'731 | 0.23 |
| **44** | **Parts à des recettes et contributions sans affectation** | **491'894'035** | **16.48** |
| 440 | Parts à des recettes fédérales | 107'052'419 | 3.59 |
| 443 | RPT | 384'841'616 | 12.89 |
| **45** | **Dédommagements de collectivités publiques** | **310'300'779** | **10.40** |
| 450 | Confédération | 26'133'949 | 0.88 |
| 451 | Cantons | 107'654'994 | 3.61 |
| 452 | Communes | 176'511'836 | 5.91 |
| **46** | **Subventions acquises** | **362'170'689** | **12.13** |
| 460 | Confédération | 222'701'659 | 7.46 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Gliederung nach Sachgruppen<br>Laufende Rechnung |
|---|---|---|---|
| **2'826'427'310** | **2'698'452'578** | **4** | **Ertrag** |
| **971'070'000** | **989'204'456** | **40** | **Steuern** |
| 726'700'000 | 743'276'406 | 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern |
| 97'500'000 | 103'199'685 | 401 | Ertrags- und Kapitalsteuern |
| 9'500'000 | 9'567'810 | 402 | Grundsteuern |
| 17'500'000 | 17'093'347 | 403 | Vermögensgewinnsteuern |
| 30'000'000 | 28'514'555 | 404 | Vermögensverkehrssteuern |
| 3'000'000 | 4'438'310 | 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuer |
| 86'870'000 | 83'114'343 | 406 | Besitz- und Aufwandsteuern |
| **25'203'740** | **24'979'621** | **41** | **Regalien und Konzessionen** |
| 24'753'740 | 24'734'835 | 410 | Regalien und Konzessionen |
| 450'000 | 244'786 | 411 | Regalien |
| **126'697'900** | **175'014'687** | **42** | **Vermögenserträge** |
| 15'847'400 | 25'598'483 | 420 | Banken |
| 6'961'300 | 7'090'234 | 421 | Guthaben |
| 335'360 | 722'543 | 422 | Anlagen des Finanzvermögens |
| 700'000 | 485'235 | 424 | Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens |
| 1'890'000 | 1'909'864 | 425 | Darlehen des Verwaltungsvermögens |
| 37'515'000 | 39'617'829 | 426 | Beteiligungen des Verwaltungsvermögens |
| 7'148'840 | 7'136'562 | 427 | Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens |
| 56'300'000 | 92'453'938 | 429 | Übrige Vermögenserträge |
| **358'990'100** | **306'193'513** | **43** | **Entgelte** |
| 47'068'110 | 43'630'459 | 431 | Gebühren für Amtshandlungen |
| 193'419'700 | 137'123'123 | 432 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder |
| 16'080'100 | 16'458'967 | 433 | Schulgelder |
| 14'275'990 | 16'768'665 | 434 | Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen |
| 27'034'610 | 26'894'712 | 435 | Verkäufe |
| 46'292'090 | 50'289'306 | 436 | Rückerstattungen |
| 10'990'100 | 11'282'264 | 437 | Bussen |
| 672'000 | 1'207'879 | 438 | Eigenleistungen für Investitionen |
| 3'157'400 | 2'538'139 | 439 | Übrige Entgelte |
| **454'468'000** | **235'895'543** | **44** | **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** |
| 69'700'000 | 235'895'543 | 440 | Anteile an Bundeseinnahmen |
| 384'768'000 | | 443 | NFA |
| **309'592'320** | **296'309'437** | **45** | **Rückerstattungen von Gemeinwesen** |
| 27'239'190 | 25'966'138 | 450 | Bund |
| 103'206'880 | 107'070'173 | 451 | Kantone |
| 179'146'250 | 163'273'127 | 452 | Gemeinden |
| **343'003'720** | **429'593'602** | **46** | **Beiträge für eigene Rechnung** |
| 204'687'150 | 294'729'584 | 460 | Bund |

**Statistique par nature**

Compte de fonctionnement

| | | Compte/Rechnung 2008 Fr. | % |
|---|---|---|---|
| 462 | Communes | 121'213'868 | 4.06 |
| 465 | Tiers | 18'255'162 | 0.61 |
| **47** | **Subventions à redistribuer** | **193'342'382** | **6.48** |
| 470 | Confédération | 178'119'540 | 5.97 |
| 472 | Communes | 2'107'752 | 0.07 |
| 473 | Propres établissements | 13'115'089 | 0.44 |
| **48** | **Prélèvements sur les financements spéciaux** | **33'295'178** | **1.12** |
| 480 | Prélèvements sur les financements spéciaux | 33'295'178 | 1.12 |
| **49** | **Imputations internes** | **21'786'333** | **0.73** |
| 490 | Imputations internes | 21'786'333 | 0.73 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Gliederung nach Sachgruppen<br>Laufende Rechnung |
|---|---|---|---|
| 130'090'150 | 126'541'275 | 462 | Gemeinden |
| 8'226'420 | 8'322'742 | 465 | Dritte |
| **202'802'540** | **198'029'789** | **47** | **Durchlaufende Beiträge** |
| 187'502'540 | 182'678'676 | 470 | Bund |
| 2'300'000 | 1'532'328 | 472 | Gemeinden |
| 13'000'000 | 13'818'785 | 473 | Eigene Anstalten |
| **13'255'000** | **21'815'245** | **48** | **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds** |
| 13'255'000 | 21'815'245 | 480 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds |
| **21'343'990** | **21'416'685** | **49** | **Interne Verrechnungen** |
| 21'343'990 | 21'416'685 | 490 | Interne Verrechnungen |

**Statistique par nature**

Compte des investissements

| | | Compte/Rechnung 2008 Fr. | % |
|---|---|---|---|
| **5** | **Dépenses** | **219'720'652** | **100.00** |
| **50** | **Investissements propres** | **162'071'638** | **73.76** |
| 500 | Terrains non bâtis | 2'415 | |
| 501 | Ouvrages de génie civil | 91'435'172 | 41.61 |
| 503 | Terrains bâtis | 66'138'210 | 30.10 |
| 505 | Forêts | | |
| 506 | Mobilier, machines, véhicules | 4'495'841 | 2.05 |
| **52** | **Prêts et participations permanentes** | **15'753'603** | **7.17** |
| 522 | Communes | 3'695'000 | 1.68 |
| 525 | Institutions privées | 6'050'001 | 2.75 |
| 526 | Personnes physiques | 6'008'602 | 2.73 |
| **56** | **Subventions accordées** | **29'481'322** | **13.42** |
| 560 | Confédération | 33'994 | 0.02 |
| 562 | Communes | 14'755'118 | 6.72 |
| 564 | Sociétés d'économie mixte | 6'407'303 | 2.92 |
| 565 | Institutions privées | 8'284'907 | 3.77 |
| **57** | **Subventions redistribuées** | **12'414'090** | **5.65** |
| 572 | Communes | 5'318'675 | 2.42 |
| 575 | Institutions privées | 7'095'415 | 3.23 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | **Gliederung nach Sachgruppen** Investitionsrechnung |
|---|---|---|---|
| **199'944'000** | **199'375'238** | **5** | **Ausgaben** |
| **139'582'000** | **139'413'278** | **50** | **Sachgüter** |
| 120'000 | 12'963 | 500 | Grundstücke |
| 83'388'000 | 90'443'546 | 501 | Tiefbauten |
| 51'574'000 | 46'441'021 | 503 | Hochbauten |
| | 236'455 | 505 | Waldungen |
| 4'500'000 | 2'279'292 | 506 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge |
| **16'950'000** | **9'269'632** | **52** | **Darlehen und Beteiligungen** |
| 3'850'000 | 3'171'000 | 522 | Gemeinden |
| 6'850'000 | 1 | 525 | Private Institutionen |
| 6'250'000 | 6'098'631 | 526 | Private Haushalte |
| **29'297'000** | **31'080'914** | **56** | **Eigene Beiträge** |
| 40'000 | 86'512 | 560 | Bund |
| 14'649'500 | 18'787'088 | 562 | Gemeinden |
| 5'572'500 | 3'582'002 | 564 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen |
| 9'035'000 | 8'625'312 | 565 | Private Institutionen |
| **14'115'000** | **19'611'414** | **57** | **Durchlaufende Beiträge** |
| 7'315'000 | 9'842'816 | 572 | Gemeinden |
| 6'800'000 | 9'768'598 | 575 | Private Institutionen |

**Statistique par nature**

Compte des investissements

| | | Compte/Rechnung 2008 Fr. | % |
|---|---|---|---|
| **6** | **Recettes** | **83'431'574** | **100.00** |
| **60** | **Transferts au patrimoine financier** | **1'323** | |
| 600 | Terrains non bâtis | 1'322 | |
| 603 | Terrains bâtis | 1 | |
| **62** | **Remboursements de prêts et de participations permanentes** | **15'001'390** | **17.98** |
| 622 | Communes | 1'938'568 | 2.32 |
| 624 | Sociétés d'économie mixte | 1'140'580 | 1.37 |
| 625 | Institutions privées | 8'891'177 | 10.66 |
| 626 | Personnes physiques | 3'031'065 | 3.63 |
| **63** | **Facturation à des tiers** | | |
| 631 | Ouvrages de génie civil | | |
| **64** | **Remboursements de subventions accordées** | **101'871** | **0.12** |
| 645 | Institutions privées | 101'871 | 0.12 |
| **66** | **Subventions acquises** | **55'912'158** | **67.02** |
| 660 | Confédération | 49'321'699 | 59.12 |
| 662 | Communes | 854'079 | 1.02 |
| 665 | Institutions privées | 335'262 | 0.40 |
| 669 | Autres subventions | 5'401'119 | 6.47 |
| **67** | **Subventions à redistribuer** | **12'414'832** | **14.88** |
| 670 | Confédération | 12'416'332 | 14.88 |
| 672 | Communes | -1'500 | |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Gliederung nach Sachgruppen<br>Investitionsrechnung |
|---|---|---|---|
| **97'238'840** | **89'512'509** | **6** | **Einnahmen** |
| | **1'987'828** | **60** | **Abgang von Sachgütern** |
| | 1'985'396 | 600 | Grundstücke |
| | 2'432 | 603 | Hochbauten |
| **10'120'000** | **6'603'156** | **62** | **Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen** |
| 1'600'000 | 1'815'446 | 622 | Gemeinden |
| 1'170'000 | 1'158'020 | 624 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen |
| 4'150'000 | 521'453 | 625 | Private Institutionen |
| 3'200'000 | 3'108'237 | 626 | Private Haushalte |
| **10'000** | | **63** | **Rückerstattungen für Sachgüter** |
| 10'000 | | 631 | Tiefbauten |
| **90'000** | **137'099** | **64** | **Rückzahlung von eigenen Beiträgen** |
| 90'000 | 137'099 | 645 | Private Institutionen |
| **72'903'840** | **61'175'010** | **66** | **Beiträge für eigene Rechnung** |
| 63'615'840 | 55'166'447 | 660 | Bund |
| 1'379'500 | 324'761 | 662 | Gemeinden |
| 1'105'000 | 320'596 | 665 | Private Institutionen |
| 6'803'500 | 5'363'206 | 669 | Übrige Beiträge |
| **14'115'000** | **19'609'415** | **67** | **Durchlaufende Beiträge** |
| 14'115'000 | 19'605'415 | 670 | Bund |
| | 4'000 | 672 | Gemeinden |

| | Statistique fonctionnelle<br>Charges / Dépenses | Compte/Rechnung 2008<br>Fr. | <br>% |
|---|---|---|---|
| | **TOTAL** | **3'174'920'894** | **100.00** |
| **0** | **Administration générale** | **149'780'649** | **4.72** |
| 01 | Législatif et exécutif | 5'948'039 | 0.19 |
| 02 | Administration générale | 108'053'097 | 3.40 |
| 03 | Prestations aux pensionnés | 3'451'575 | 0.11 |
| 09 | Tâches non ventilables | 32'327'939 | 1.02 |
| **1** | **Sécurité publique** | **224'647'418** | **7.08** |
| 10 | Protection juridique | 40'163'608 | 1.27 |
| 11 | Police | 82'858'584 | 2.61 |
| 12 | Justice | 46'603'293 | 1.47 |
| 13 | Exécution des peines | 45'045'347 | 1.42 |
| 14 | Police du feu | 568'870 | 0.02 |
| 15 | Défense nationale militaire | 5'014'536 | 0.16 |
| 16 | Défense nationale civile | 4'393'180 | 0.14 |
| **2** | **Enseignement et formation** | **1'047'467'796** | **32.99** |
| 20 | Jardins d'enfants | 55'762'886 | 1.76 |
| 21 | Ecoles publiques | 311'960'370 | 9.83 |
| 22 | Ecoles spécialisées | 55'278'467 | 1.74 |
| 23 | Formation professionnelle | 147'512'514 | 4.65 |
| 24 | Formation des instituteurs | 997'884 | 0.03 |
| 25 | Ecoles de formation générale | 91'102'299 | 2.87 |
| 26 | Formation professionnelle supérieure | 8'789'931 | 0.28 |
| 27 | Etablissements universitaires et recherche | 367'037'568 | 11.56 |
| 29 | Autres tâches d'enseignement | 9'025'877 | 0.28 |
| **3** | **Culture et loisirs** | **49'766'236** | **1.57** |
| 30 | Encouragement à la culture | 30'583'998 | 0.96 |
| 31 | Entretien des monuments et protection des sites | 12'858'188 | 0.40 |
| 34 | Sports | 6'324'049 | 0.20 |
| **4** | **Santé** | **478'661'797** | **15.08** |
| 40 | Hôpitaux | 405'730'502 | 12.78 |
| 42 | Cliniques psychiatriques | 45'402'450 | 1.43 |
| 44 | Soins ambulatoires | 5'223'811 | 0.16 |
| 45 | Prophylaxie, lutte contre les maladies | 8'753'150 | 0.28 |
| 46 | Service médical des écoles | 4'664'912 | 0.15 |
| 47 | Contrôle des denrées alimentaires | 2'838'092 | 0.09 |
| 49 | Autres dépenses de santé | 6'048'879 | 0.19 |
| **5** | **Prévoyance sociale** | **537'543'320** | **16.93** |
| 50 | Assurance vieillesse et survivants | 572'286 | 0.02 |
| 51 | Assurance invalidité | 10'169'173 | 0.32 |
| 52 | Assurance maladie | 134'467'434 | 4.24 |
| 53 | Autres assurances sociales | 129'654'207 | 4.08 |
| 54 | Protection de la jeunesse | 29'250'586 | 0.92 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Funktionale Gliederung<br>Aufwand / Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **3'025'849'180** | **2'824'268'456** | | **TOTAL** |
| **163'156'960** | **177'897'062** | **0** | **Allgemeine Verwaltung** |
| 5'749'470 | 5'272'428 | 01 | Legislative und Exekutive |
| 122'458'850 | 125'114'143 | 02 | Allgemeine Verwaltung |
| 3'631'840 | 3'259'133 | 03 | Leistungen für Pensionierte |
| 31'316'800 | 44'251'358 | 09 | Nicht aufteilbare Aufgaben |
| **228'966'540** | **205'338'334** | **1** | **Öffentliche Sicherheit** |
| 40'577'470 | 39'020'765 | 10 | Rechtsaufsicht |
| 85'697'640 | 75'313'930 | 11 | Polizei |
| 48'038'950 | 45'755'176 | 12 | Rechtssprechung |
| 44'815'720 | 35'188'095 | 13 | Strafvollzug |
| 593'000 | 482'576 | 14 | Feuerwehr |
| 4'634'440 | 4'211'314 | 15 | Militärische Landesverteidigung |
| 4'609'320 | 5'366'478 | 16 | Zivile Landesverteidigung |
| **979'194'400** | **921'301'882** | **2** | **Bildung** |
| 25'478'478 | 24'098'487 | 20 | Kindergärten |
| 317'483'262 | 311'532'034 | 21 | Volksschule |
| 61'370'000 | 30'723'184 | 22 | Sonderschulen |
| 152'197'610 | 127'381'285 | 23 | Berufsbildung |
| 1'120'400 | 834'259 | 24 | Lehrerausbildung |
| 90'283'520 | 94'565'574 | 25 | Allgemeinbildende Schulen |
| 10'633'190 | 9'653'518 | 26 | Höhere Berufsbildung |
| 311'021'380 | 313'455'765 | 27 | Hochschulen und Forschung |
| 9'606'560 | 9'057'776 | 29 | Übriges Bildungswesen |
| **51'070'980** | **49'592'713** | **3** | **Kultur und Freizeit** |
| 30'241'570 | 28'921'105 | 30 | Kulturförderung |
| 13'532'150 | 13'948'942 | 31 | Denkmalpflege und Heimatschutz |
| 7'297'260 | 6'722'666 | 34 | Sport |
| **462'058'560** | **389'897'183** | **4** | **Gesundheit** |
| 390'165'460 | 323'328'317 | 40 | Spitäler |
| 44'616'990 | 42'352'465 | 42 | Psychiatrische Kliniken |
| 5'130'430 | 3'649'303 | 44 | Ambulante Krankenpflege |
| 9'101'960 | 8'193'032 | 45 | Krankheitsbekämpfung |
| 4'680'100 | 4'702'297 | 46 | Schulgesundheitsdienst |
| 2'998'470 | 2'518'037 | 47 | Lebensmittelkontrolle |
| 5'365'150 | 5'153'732 | 49 | Übriges Gesundheitswesen |
| **563'034'290** | **498'862'113** | **5** | **Soziale Wohlfahrt** |
| 216'000 | 19'994'761 | 50 | Altersversicherung |
| 10'473'000 | 34'199'387 | 51 | Invalidenversicherung |
| 135'482'000 | 123'734'141 | 52 | Krankenversicherung |
| 144'989'500 | 132'515'322 | 53 | Sonstige Sozialversicherungen |
| 26'006'290 | 19'880'292 | 54 | Jugendschutz |

| | | Statistique fonctionnelle<br>Charges / Dépenses | Compte/Rechnung 2008<br>Fr. | <br>% |
|---|---|---|---|---|
| | 55 | Invalidité | 76'491'515 | 2.41 |
| | 56 | Encouragement à la construction de logements | 7'496'125 | 0.24 |
| | 57 | Homes pour personnes âgées | 47'027'233 | 1.48 |
| | 58 | Assistance | 102'269'133 | 3.22 |
| | 59 | Actions d'entraide | 145'627 | |
| **6** | | **Trafic** | **228'720'003** | **7.20** |
| | 60 | Routes nationales | 22'608'165 | 0.71 |
| | 61 | Routes cantonales | 149'162'100 | 4.70 |
| | 62 | Routes communales | 1'105'841 | 0.03 |
| | 64 | Chemins de fer fédéraux | 4'381'824 | 0.14 |
| | 65 | Trafic régional | 48'753'235 | 1.54 |
| | 66 | Navigation lacustre et fluviale | 431'283 | 0.01 |
| | 68 | Communications | 1'251'864 | 0.04 |
| | 69 | Autres tâches relatives au trafic | 1'025'691 | 0.03 |
| **7** | | **Protection et aménagement de l'environnement** | **42'946'224** | **1.35** |
| | 71 | Protection des eaux | 13'741'375 | 0.43 |
| | 72 | Traitement des déchets | 1'599'394 | 0.05 |
| | 75 | Correction des eaux | 5'457'033 | 0.17 |
| | 77 | Protection de la nature | 1'200'761 | 0.04 |
| | 78 | Protection de l'environnement, autres | 954'214 | 0.03 |
| | 79 | Aménagement | 19'993'447 | 0.63 |
| **8** | | **Economie publique** | **259'459'449** | **8.17** |
| | 80 | Agriculture | 218'156'993 | 6.87 |
| | 81 | Sylviculture | 24'232'914 | 0.76 |
| | 82 | Chasse et pêche | 2'002'593 | 0.06 |
| | 83 | Tourisme | 9'480'540 | 0.30 |
| | 84 | Industrie, artisanat et commerce | 133'579 | |
| | 86 | Energie | 3'490'245 | 0.11 |
| | 87 | Autres exploitations artisanales | 1'962'585 | 0.06 |
| **9** | | **Finances et impôts** | **155'928'002** | **4.91** |
| | 90 | Impôts | 11'155'364 | 0.35 |
| | 92 | Péréquation financière | 7'031'600 | 0.22 |
| | 93 | Quotes-parts aux recettes | 57'924'417 | 1.82 |
| | 94 | Gérance de la fortune et des dettes | 29'816'622 | 0.94 |
| | 99 | Postes non ventilables | 50'000'000 | 1.57 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Funktionale Gliederung<br>Aufwand / Ausgaben |
|---|---|---|---|
| 89'122'000 | 22'490'547 | 55 | Invalidität |
| 7'883'360 | 7'782'233 | 56 | Sozialer Wohnungsbau |
| 45'530'000 | 41'409'910 | 57 | Altersheime |
| 103'182'140 | 96'735'520 | 58 | Fürsorge |
| 150'000 | 120'000 | 59 | Hilfsaktionen |
| **204'032'882** | **227'868'069** | **6** | **Verkehr** |
| 24'253'170 | 60'452'556 | 60 | Nationalstrassen |
| 125'029'260 | 132'824'015 | 61 | Kantonsstrassen |
| 787'512 | 152'197 | 62 | Gemeindestrassen |
| 4'390'000 | 2'249'616 | 64 | Bundesbahnen |
| 47'736'680 | 31'116'502 | 65 | Regionalverkehr |
| 438'260 | 307'523 | 66 | Schiffahrt |
| 1'253'000 | 571'556 | 68 | Nachrichtenübermittlung |
| 145'000 | 194'105 | 69 | Übriger Verkehr |
| **41'038'968** | **33'582'640** | **7** | **Umwelt und Raumordnung** |
| 13'769'890 | 10'067'138 | 71 | Abwasserbeseitigung |
| 169'000 | 547'316 | 72 | Abfallbeseitigung |
| 8'226'580 | 7'471'779 | 75 | Gewässerverbauungen |
| 1'160'000 | 1'354'220 | 77 | Naturschutz |
| 1'015'988 | 928'043 | 78 | Übriger Umweltschutz |
| 16'697'510 | 13'214'144 | 79 | Raumordnung |
| **264'314'670** | **257'820'713** | **8** | **Volkswirtschaft** |
| 225'674'490 | 217'349'030 | 80 | Landwirtschaft |
| 27'525'830 | 27'079'642 | 81 | Forstwirtschaft |
| 2'075'440 | 3'036'100 | 82 | Jagd und Fischerei |
| 4'474'000 | 4'278'411 | 83 | Tourismus |
| 220'000 | 154'834 | 84 | Industrie, Gewerbe, Handel |
| 2'330'700 | 3'727'669 | 86 | Energie |
| 2'014'210 | 2'195'026 | 87 | Sonstige gewerbliche Betriebe |
| **68'980'930** | **62'107'746** | **9** | **Finanzen und Steuern** |
| 9'700'000 | 9'834'146 | 90 | Steuern |
| 7'026'000 | 2'856'944 | 92 | Finanzausgleich |
| 23'739'000 | 22'841'261 | 93 | Einnahmenanteile |
| 28'515'930 | 26'575'395 | 94 | Vermögens- und Schuldenverwaltung |
| | | 99 | Nicht aufgeteilte Posten |

| | Statistique fonctionnelle<br>Revenus / Recettes | Compte/Rechnung 2008<br>Fr. | <br>% |
|---|---|---|---|
| | **TOTAL** | **3'068'253'467** | **100.00** |
| **0** | **Administration générale** | **31'879'013** | **1.04** |
| 01 | Législatif et exécutif | 234'724 | 0.01 |
| 02 | Administration générale | 22'238'009 | 0.72 |
| 09 | Tâches non ventilables | 9'406'280 | 0.31 |
| **1** | **Sécurité publique** | **98'436'248** | **3.21** |
| 10 | Protection juridique | 45'342'516 | 1.48 |
| 11 | Police | 14'791'683 | 0.48 |
| 12 | Justice | 14'527'314 | 0.47 |
| 13 | Exécution des peines | 18'693'490 | 0.61 |
| 14 | Police du feu | 268'498 | 0.01 |
| 15 | Défense nationale militaire | 2'905'714 | 0.09 |
| 16 | Défense nationale civile | 1'907'034 | 0.06 |
| **2** | **Enseignement et formation** | **437'374'958** | **14.25** |
| 20 | Jardins d'enfants | 16'518'256 | 0.54 |
| 21 | Ecoles publiques | 142'120'597 | 4.63 |
| 22 | Ecoles spécialisées | 16'534'320 | 0.54 |
| 23 | Formation professionnelle | 47'940'118 | 1.56 |
| 24 | Formation des instituteurs | 108'902 | |
| 25 | Ecoles de formation générale | 7'026'198 | 0.23 |
| 26 | Formation professionnelle supérieure | 348'082 | 0.01 |
| 27 | Etablissements universitaires et recherche | 206'025'256 | 6.71 |
| 29 | Autres tâches d'enseignement | 753'230 | 0.02 |
| **3** | **Culture et loisirs** | **7'760'678** | **0.25** |
| 30 | Encouragement à la culture | 3'813'906 | 0.12 |
| 31 | Entretien des monuments et protection des sites | 1'988'294 | 0.06 |
| 34 | Sports | 1'958'478 | 0.06 |
| **4** | **Santé** | **238'559'804** | **7.78** |
| 40 | Hôpitaux | 207'290'513 | 6.76 |
| 42 | Cliniques psychiatriques | 21'907'825 | 0.71 |
| 45 | Prophylaxie, lutte contre les maladies | 4'103'096 | 0.13 |
| 46 | Service médical des écoles | 3'388'149 | 0.11 |
| 47 | Contrôle des denrées alimentaires | 379'008 | 0.01 |
| 49 | Autres dépenses de santé | 1'491'213 | 0.05 |
| **5** | **Prévoyance sociale** | **278'001'261** | **9.06** |
| 50 | Assurance vieillesse et survivants | 278'116 | 0.01 |
| 51 | Assurance invalidité | 5'084'546 | 0.17 |
| 52 | Assurance maladie | 72'478'220 | 2.36 |
| 53 | Autres assurances sociales | 31'725'675 | 1.03 |
| 54 | Protection de la jeunesse | 45'283'549 | 1.48 |
| 55 | Invalidité | 23'513'631 | 0.77 |
| 56 | Encouragement à la construction de logements | 2'161'172 | 0.07 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Funktionale Gliederung<br>Ertrag / Einnahmen |
|---|---|---|---|
| **2'923'666'150** | **2'787'965'087** | | **TOTAL** |
| **30'083'280** | **31'885'579** | **0** | **Allgemeine Verwaltung** |
| 185'100 | 460'057 | 01 | Legislative und Exekutive |
| 21'897'000 | 23'088'459 | 02 | Allgemeine Verwaltung |
| 8'001'180 | 8'337'064 | 09 | Nicht aufteilbare Aufgaben |
| **92'451'660** | **92'040'951** | **1** | **Öffentliche Sicherheit** |
| 40'814'860 | 40'625'760 | 10 | Rechtsaufsicht |
| 14'122'310 | 14'154'020 | 11 | Polizei |
| 13'418'700 | 15'307'436 | 12 | Rechtssprechung |
| 19'178'910 | 16'032'265 | 13 | Strafvollzug |
| 380'000 | 282'012 | 14 | Feuerwehr |
| 2'748'930 | 2'923'282 | 15 | Militärische Landesverteidigung |
| 1'787'950 | 2'716'176 | 16 | Zivile Landesverteidigung |
| **429'197'584** | **418'022'367** | **2** | **Bildung** |
| 16'249'905 | 15'590'363 | 20 | Kindergärten |
| 148'364'935 | 146'795'591 | 21 | Volksschule |
| 31'751'844 | 19'584'887 | 22 | Sonderschulen |
| 53'537'760 | 45'966'108 | 23 | Berufsbildung |
| 232'960 | 327'251 | 24 | Lehrerausbildung |
| 7'231'850 | 7'799'303 | 25 | Allgemeinbildende Schulen |
| 653'880 | 952'284 | 26 | Höhere Berufsbildung |
| 170'104'450 | 180'231'165 | 27 | Hochschulen und Forschung |
| 1'070'000 | 775'417 | 29 | Übriges Bildungswesen |
| **8'528'580** | **9'873'913** | **3** | **Kultur und Freizeit** |
| 3'562'540 | 4'196'215 | 30 | Kulturförderung |
| 2'125'890 | 2'634'121 | 31 | Denkmalpflege und Heimatschutz |
| 2'840'150 | 3'043'578 | 34 | Sport |
| **217'432'000** | **156'087'783** | **4** | **Gesundheit** |
| 188'719'900 | 127'210'885 | 40 | Spitäler |
| 20'105'400 | 20'289'154 | 42 | Psychiatrische Kliniken |
| 3'965'000 | 3'930'408 | 45 | Krankheitsbekämpfung |
| 3'856'000 | 3'549'240 | 46 | Schulgesundheitsdienst |
| 381'000 | 611'794 | 47 | Lebensmittelkontrolle |
| 404'700 | 496'303 | 49 | Übriges Gesundheitswesen |
| **263'570'086** | **319'610'550** | **5** | **Soziale Wohlfahrt** |
| 100'000 | 9'988'364 | 50 | Altersversicherung |
| 7'576'500 | 17'099'620 | 51 | Invalidenversicherung |
| 60'700'000 | 115'330'573 | 52 | Krankenversicherung |
| 35'811'250 | 67'189'565 | 53 | Sonstige Sozialversicherungen |
| 138'000 | 7'691'649 | 54 | Jugendschutz |
| 61'089'806 | 8'731'909 | 55 | Invalidität |
| 2'356'000 | 2'296'696 | 56 | Sozialer Wohnungsbau |

| | | Statistique fonctionnelle<br>Revenus / Recettes | Compte/Rechnung 2008<br>Fr. | <br>% |
|---|---|---|---|---|
| | 57 | Homes pour personnes âgées | 25'995'653 | 0.85 |
| | 58 | Assistance | 71'480'698 | 2.33 |
| **6** | | **Trafic** | **113'991'891** | **3.72** |
| | 60 | Routes nationales | 26'261'236 | 0.86 |
| | 61 | Routes cantonales | 73'233'640 | 2.39 |
| | 62 | Routes communales | 318'341 | 0.01 |
| | 65 | Trafic régional | 13'102'896 | 0.43 |
| | 66 | Navigation lacustre et fluviale | 162'130 | 0.01 |
| | 69 | Autres tâches relatives au trafic | 913'648 | 0.03 |
| **7** | | **Protection et aménagement de l'environnement** | **14'464'735** | **0.47** |
| | 71 | Protection des eaux | 3'768'702 | 0.12 |
| | 72 | Traitement des déchets | 1'178'070 | 0.04 |
| | 75 | Correction des eaux | 1'299'971 | 0.04 |
| | 77 | Protection de la nature | 744'134 | 0.02 |
| | 78 | Protection de l'environnement, autres | 123 | |
| | 79 | Aménagement | 7'473'734 | 0.24 |
| **8** | | **Economie publique** | **244'057'042** | **7.95** |
| | 80 | Agriculture | 192'571'212 | 6.28 |
| | 81 | Sylviculture | 9'478'027 | 0.31 |
| | 82 | Chasse et pêche | 1'409'733 | 0.05 |
| | 84 | Industrie, artisanat et commerce | 278'806 | 0.01 |
| | 85 | Banques | 18'803'532 | 0.61 |
| | 86 | Energie | 19'039'460 | 0.62 |
| | 87 | Autres exploitations artisanales | 2'476'272 | 0.08 |
| **9** | | **Finances et impôts** | **1'603'727'837** | **52.27** |
| | 90 | Impôts | 1'008'193'432 | 32.86 |
| | 92 | Péréquation financière | 384'841'616 | 12.54 |
| | 93 | Quotes-parts aux recettes | 163'474'112 | 5.33 |
| | 94 | Gérance de la fortune et des dettes | 47'218'677 | 1.54 |

| Budget Voranschlag 2008 | Compte Rechnung 2007 | | Funktionale Gliederung<br>Ertrag / Einnahmen |
|---|---|---|---|
| 25'041'500 | 22'775'431 | 57 | Altersheime |
| 70'757'030 | 68'506'741 | 58 | Fürsorge |
| **114'371'732** | **144'776'157** | **6** | **Verkehr** |
| 25'064'000 | 54'448'257 | 60 | Nationalstrassen |
| 75'398'620 | 82'596'627 | 61 | Kantonsstrassen |
| 12 | 366'843 | 62 | Gemeindestrassen |
| 13'741'100 | 7'243'778 | 65 | Regionalverkehr |
| 168'000 | 120'652 | 66 | Schiffahrt |
| | | 69 | Übriger Verkehr |
| **14'069'748** | **11'013'968** | **7** | **Umwelt und Raumordnung** |
| 4'786'000 | 1'194'263 | 71 | Abwasserbeseitigung |
| 124'000 | 347'654 | 72 | Abfallbeseitigung |
| 2'889'890 | 3'050'221 | 75 | Gewässerverbauungen |
| 433'870 | 767'931 | 77 | Naturschutz |
| 119'988 | 26 | 78 | Übriger Umweltschutz |
| 5'716'000 | 5'653'873 | 79 | Raumordnung |
| **246'680'410** | **249'743'385** | **8** | **Volkswirtschaft** |
| 194'973'050 | 190'987'615 | 80 | Landwirtschaft |
| 9'537'120 | 14'706'133 | 81 | Forstwirtschaft |
| 1'485'000 | 1'674'099 | 82 | Jagd und Fischerei |
| 614'000 | 392'390 | 84 | Industrie, Gewerbe, Handel |
| 20'015'000 | 22'515'000 | 85 | Banken |
| 17'534'240 | 17'059'576 | 86 | Energie |
| 2'522'000 | 2'408'572 | 87 | Sonstige gewerbliche Betriebe |
| **1'507'281'070** | **1'354'910'433** | **9** | **Finanzen und Steuern** |
| 969'870'000 | 988'024'335 | 90 | Steuern |
| 384'768'000 | 2'757'080 | 92 | Finanzausgleich |
| 125'186'000 | 327'523'372 | 93 | Einnahmenanteile |
| 27'457'070 | 36'605'646 | 94 | Vermögens- und Schuldenverwaltung |

## Compte 2008: Statistique fonctionnelle et par nature

| Statistique par nature / Statistique fonctionnelle | Charges de personnel<br>Personalaufwand | Consommation de biens et services, intérêts passifs<br>Sachaufwand, Passivzinsen | Amortissements<br>Abschreibungen | Transferts<br>Umbuchungen | Financements spéciaux, imputations internes<br>Spezialfinanzierungen, interne Verrechnungen | Total des charges<br>Total Aufwand |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 |
| Administration générale | 86'138 | 40'123 | 5'246 | 796 | 11'477 | 143'779 |
| Sécurité publique | 136'390 | 59'462 | 8'146 | 1'810 | 7'227 | 213'036 |
| *Dont: Police* | *64'327* | *15'760* | *1'347* | *23* | *93* | *81'551* |
| *Justice* | *30'011* | *11'638* | *4'342* | | *611* | *46'603* |
| Enseignement et formation | 659'563 | 95'026 | 43'384 | 163'728 | 37'332 | 999'033 |
| *Dont: Ecoles publiques* | *273'884* | *7'846* | *7'468* | *15'296* | | *304'493* |
| Culture et loisirs | 18'814 | 10'329 | 1'458 | 16'847 | 849 | 48'297 |
| Santé | 283'802 | 116'349 | 18'431 | 39'731 | 6'997 | 465'310 |
| *Dont: Hôpitaux* | *235'651* | *103'214* | *17'402* | *30'682* | *5'430* | *392'379* |
| Prévoyance sociale | 12'244 | 6'509 | 3'800 | 482'069 | 27'331 | 531'953 |
| *Dont: AVS - AI* | | *16* | | *10'725* | | *10'741* |
| *Prestations complémentaires AVS - AI* | *250* | *1'200* | | *127'740* | | *129'189* |
| Trafic | 21'551 | 27'814 | 25'110 | 43'661 | 12'358 | 130'493 |
| *Dont: Routes nationales* | *4'680* | *12'666* | *1'230* | *364* | *467* | *19'407* |
| *Routes cantonales* | *16'170* | *14'666* | *18'257* | | *11'788* | *60'881* |
| *Trafic régional* | *701* | *481* | *5'159* | *35'902* | *103* | *42'346* |
| Protection et aménagement de l'environnement | 10'765 | 6'180 | 3'568 | 5'516 | 6'237 | 32'266 |
| *Dont: Protection des eaux* | *5'130* | *1'337* | *1'646* | | *1'738* | *9'850* |
| Economie publique | 20'041 | 8'808 | 10'959 | 191'015 | 5'581 | 236'404 |
| *Dont: Agriculture* | *8'327* | *1'771* | *8'160* | *179'710* | *100* | *198'068* |
| Finances et impôt | 352 | 27'771 | 10'754 | 30'887 | 84'865 | 154'629 |
| *Dont: Intérêts et frais d'émission* | | *25'987* | | | | *25'987* |
| **TOTAL** | **1'249'658** | **398'372** | **130'856** | **976'060** | **200'254** | **2'955'200** |

REMARQUE: En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

## Rechnung 2008: Funktionale Gliederung und Gliederung nach Sachgruppen

| Investissements propres, prêts et participations<br>Sachgüter, Darlehen und Beteiligungen | Subventions d'investissements<br>Investitionsbeiträge | Reports au bilan<br>Bilanzübertragungen | Total des dépenses<br>Total Ausgaben | Total général des dépenses<br>Gesamttotal der Ausgaben | Gliederung nach Sachgruppen / Funktionale Gliederung |
|---|---|---|---|---|---|
| Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | Fr. 1'000 | |
| 6'002 | | | 6'002 | **149'781** | Allgemeine Verwaltung |
| 11'058 | 554 | | 11'612 | **224'647** | Öffentliche Sicherheit |
| *1'308* | | | *1'308* | *82'859* | *Davon: Polizei* |
| | | | | *46'603* | *Justiz* |
| 40'967 | 7'468 | | 48'435 | **1'047'468** | Bildung |
| | *7'468* | | *7'468* | *311'960* | *Davon: Öffentliche Schulen* |
| 635 | 835 | | 1'470 | **49'766** | Kultur und Freizeit |
| 11'610 | 1'742 | | 13'352 | **478'662** | Gesundheit |
| *11'610* | *1'742* | | *13'352* | *405'731* | *Davon: Spitäler* |
| 5'586 | 5 | | 5'590 | **537'543** | Soziale Wohlfahrt |
| | | | | *10'741* | *Davon: AHV - IV* |
| | | | | *129'189* | *Ergänzungsleistungen AHV - IV* |
| 91'482 | 6'745 | | 98'227 | **228'720** | Verkehr |
| *3'201* | | | *3'201* | *22'608* | *Davon: Nationalstrassen* |
| *88'281* | | | *88'281* | *149'162* | *Kantonsstrassen* |
| | *6'407* | | *6'407* | *48'753* | *Regionalverkehr* |
| 4'595 | 6'085 | | 10'680 | **42'946** | Umwelt und Raumordnung |
| | *3'891* | | *3'891* | *13'741* | *Davon: Gewässerschutz* |
| 4'593 | 18'462 | | 23'055 | **259'459** | Volkswirtschaft |
| *3'851* | *16'238* | | *20'089* | *218'157* | *Davon: Landwirtschaft* |
| 1'299 | | | 1'299 | **155'928** | Finanzen und Steuern |
| | | | | *25'987* | *Davon: Zinsen und Emissionskosten* |
| **177'825** | **41'895** | | **219'721** | **3'174'921** | **TOTAL** |

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

# Crédits supplémentaires
# Zusatzkredite

| Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil | | Crédits supplémentaires Zusatzkredite en francs / in Franken |
|---|---|---|
| **TOTAL** | | **9'581'250** |
| **Pouvoir judiciaire** | | **853'450** |
| **2100** | **Tribunal cantonal** | |
| 318.089 | Assistance judiciaire civile | 80'000 |
| **2105.1** | **Tribunal d'arrondissement de la Broye** | |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | 45'000 |
| 330.012 | Pertes sur créances, affaires civiles | 2'000 |
| **2105.3** | **Tribunal d'arrondissement de la Gruyère** | |
| 318.089 | Assistance judiciaire civile | 60'000 |
| 330.012 | Pertes sur créances, affaires civiles | 8'000 |
| **2105.4** | **Tribunal d'arrondissement de la Sarine** | |
| 301.101 | Traitements du personnel administratif | 100'000 |
| 311.100 | Achats de mobilier | 25'250 |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | 200'000 |
| **2105.7** | **Tribunal d'arrondissement de la Veveyse** | |
| 330.011 | Pertes sur créances, affaires pénales | 125'000 |
| 330.012 | Pertes sur créances, affaires civiles | 20'000 |
| **2120.1** | **Justice de paix du cercle de la Broye** | |
| 301.300 | Allocations sociales | 1'200 |
| **2120.2** | **Justice de paix du cercle de la Glâne** | |
| 301.300 | Allocations sociales | 6'300 |
| **2120.3** | **Justice de paix du cercle de la Gruyère** | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 30'000 |
| 301.300 | Allocations sociales | 8'000 |
| 318.065 | Frais d'assistance judiciaire | 30'000 |
| **2120.4** | **Justice de paix du cercle de la Sarine** | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 30'000 |
| 301.300 | Allocations sociales | 8'200 |
| 318.065 | Frais d'assistance judiciaire | 20'000 |
| **2120.5** | **Justice de paix du cercle du Lac** | |
| 301.300 | Allocations sociales | 6'000 |
| **2120.6** | **Justice de paix du cercle de la Singine** | |
| 301.100 | Traitements du personnel | 40'000 |
| 301.300 | Allocations sociales | 8'500 |
| **Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport** | | **1'573'440** |
| **3200** | **Secrétariat général** | |
| 318.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 14'000 |

| Crédits budgétaires Voranschlagskredite en francs / in Franken | | Vom Grossen Rat genehmigte Zusatzkredite |
|---|---|---|
| | | **TOTAL** |
| | | **Richterliche Behörde** |
| | **2100** | **Kantonsgericht** |
| 170'000 | 318.089 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen |
| | **2105.1** | **Bezirksgericht Broye** |
| 90'000 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen |
| 8'000 | 330.012 | Debitorenverluste, Zivilsachen |
| | **2105.3** | **Bezirksgericht Greyerz** |
| 410'000 | 318.089 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen |
| 22'000 | 330.012 | Debitorenverluste, Zivilsachen |
| | **2105.4** | **Bezirksgericht Saane** |
| 2'475'070 | 301.101 | Gehälter des Verwaltungspersonals |
| 13'750 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 1'700'000 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen |
| | **2105.7** | **Bezirksgericht Vivisbach** |
| 30'000 | 330.011 | Debitorenverluste, Strafsachen |
| 15'000 | 330.012 | Debitorenverluste, Zivilsachen |
| | **2120.1** | **Friedensgerichtskreis Broye** |
| 1'410 | 301.300 | Sozialzulagen |
| | **2120.2** | **Friedensgerichtskreis Glane** |
| 1'160 | 301.300 | Sozialzulagen |
| | **2120.3** | **Friedensgerichtskreis Greyerz** |
| 300'000 | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 1'690 | 301.300 | Sozialzulagen |
| 25'000 | 318.065 | Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege |
| | **2120.4** | **Friedensgerichtskreis Saane** |
| 959'720 | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 5'420 | 301.300 | Sozialzulagen |
| 15'000 | 318.065 | Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege |
| | **2120.5** | **Friedensgerichtskreis See** |
| 1'410 | 301.300 | Sozialzulagen |
| | **2120.6** | **Friedensgerichtskreis Sense** |
| 260'000 | 301.100 | Gehälter des Personals |
| 1'470 | 301.300 | Sozialzulagen |
| | | **Direktion für Erziehung, Kultur und Sport** |
| | **3200** | **Generalsekretariat** |
| 56'000 | 318.049 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten |

| Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil | | Crédits supplémentaires Zusatzkredite en francs / in Franken |
|---|---|---|
| 351.000 | Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton | 300'000 |
| 351.005 | Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | 1'082'440 |
| **3240** | **Collège Sainte-Croix** | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 135'500 |
| **3258** | **Haute école spécialisée santé** | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 25'000 |
| **3272** | **Conservatoire** | |
| 310.102 | Publications et publicité | 10'500 |
| 318.008 | Frais d'examens | 6'000 |
| **Direction de la sécurité et de la justice** | | **99'800** |
| **3355** | **Service de l'application des sanctions pénales et des prisons** | |
| 301.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 35'000 |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 64'800 |
| **Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts** | | **1'839'000** |
| **3415** | **Service des communes** | |
| 310.106 | Matériel de votations | 39'000 |
| **3425** | **Service de l'agriculture** | |
| 364.025 | Subventions cantonales pour la lutte contre les épizooties et pour les frais de Sanima | 1'650'000 |
| 365.000 | Subventions cantonales | 150'000 |
| **Direction de l'économie et de l'emploi** | | **2'873'200** |
| **3505** | **Promotion économique du canton de Fribourg** | |
| 330.007 | Pertes sur cautionnements | 855'800 |
| 365.061 | Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine | 500'000 |
| **3542.1** | **Service de la formation professionnelle** | |
| 318.038 | Visites aux apprentis | 117'400 |
| **3570** | **Service des transports et de l'énergie** | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 160'000 |
| 564.009 | Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements | 1'100'000 |
| 564.012 | Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements | 140'000 |
| **Direction de la santé et des affaires sociales** | | **1'185'050** |
| **3605** | **Service de la santé publique** | |
| 310.100 | Fournitures de bureau | 10'000 |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 14'450 |

| Crédits budgétaires Voranschlagskredite en francs / in Franken | | Vom Grossen Rat genehmigte Zusatzkredite |
|---|---|---|
| 1'500'000 | 351.000 | Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons |
| 12'396'350 | 351.005 | Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz |
| | **3240** | **Kollegium Hl. Kreuz** |
| 460'000 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| | **3258** | **Fachhochschule für Gesundheit** |
| 86'000 | 310.100 | Büromaterialien |
| | **3272** | **Konservatorium** |
| 25'790 | 310.102 | Publikationen und Werbung |
| 48'000 | 318.008 | Prüfungskosten |
| | **Sicherheits- und Justizdirektion** | |
| | **3355** | **Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse** |
| 40'000 | 301.118 | Gehälter des Hilfspersonals |
| 225'000 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** | |
| | **3415** | **Amt für Gemeinden** |
| - | 310.106 | Abstimmungsmaterial |
| | **3425** | **Amt für Landwirtschaft** |
| 800'000 | 364.025 | Kantonsbeiträge für die Bekämpfung von Tierseuchen und Kostenbeiträge an die Sanima |
| 429'000 | 365.000 | Kantonsbeiträge |
| | **Volkswirtschaftsdirektion** | |
| | **3505** | **Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg** |
| - | 330.007 | Verluste auf Bürgschaften |
| 1'420'000 | 365.061 | Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland |
| | **3542.1** | **Amt für Berufsbildung** |
| 338'000 | 318.038 | Lehrlingsbesuche |
| | **3570** | **Amt für Verkehr und Energie** |
| 260'000 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |
| 4'000'000 | 564.009 | Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe |
| 890'000 | 564.012 | Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn |
| | **Direktion für Gesundheit und Soziales** | |
| | **3605** | **Amt für Gesundheit** |
| 33'000 | 310.100 | Büromaterialien |
| 243'900 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |

| Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil | | Crédits supplémentaires Zusatzkredite en francs / in Franken |
|---|---|---|
| 319.002 | Frais de protection de la population | 72'000 |
| 365.000 | Subventions cantonales | 7'600 |
| 365.067 | Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile | 125'000 |
| **3620** | **Hôpital psychiatrique cantonal** | |
| 314.100 | Entretien et rénovation des immeubles | 100'000 |
| **3645** | **Service de la prévoyance sociale** | |
| 364.030 | Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées | 806'000 |
| **3650** | **Service de l'action sociale** | |
| 362.019 | Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale | 50'000 |
| **Direction des finances** | | **27'310** |
| **3730** | **Service du personnel et d'organisation** | |
| 311.100 | Achats de mobilier | 2'850 |
| 312.000 | Chauffage | 4'500 |
| 314.101 | Aménagement d'immeubles loués | 3'700 |
| 316.100 | Locations de locaux | 16'260 |
| **Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions** | | **1'130'000** |
| **3815** | **Routes cantonales - aménagement** | |
| 331.003 | Amortissements des routes | 1'050'000 |
| **3840** | **Section lacs et cours d'eau (Gestion par prestations)** | |
| 318.000 | Prestations de service par des tiers | 80'000 |

| Crédits budgétaires Voranschlagskredite en francs / in Franken | | Vom Grossen Rat genehmigte Zusatzkredite |
|---|---|---|
| 116'000 | 319.002 | Kosten Bevölkerungsschutz |
| 101'230 | 365.000 | Kantonsbeiträge |
| 4'802'430 | 365.067 | Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe |
| | **3620** | **Kantonales Psychiatrisches Spital** |
| 945'000 | 314.100 | Gebäudeunterhalt und -renovierung |
| | **3645** | **Sozialvorsorgeamt** |
| 45'530'000 | 364.030 | Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen |
| | **3650** | **Kantonales Sozialamt** |
| 325'000 | 362.019 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung |
| | **Finanzdirektion** | |
| | **3730** | **Amt für Personal und Organisation** |
| 40'000 | 311.100 | Anschaffung von Mobilien |
| 1'500 | 312.000 | Heizung |
| - | 314.101 | Ausbau von Mietliegenschaften |
| 20'760 | 316.100 | Räume, Mieten |
| | **Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion** | |
| | **3815** | **Kantonsstrassen - Ausbau** |
| 15'630'270 | 331.003 | Abschreibungen auf Strassen |
| | **3840** | **Sektion Gewässer (leistungsorientierte Führung)** |
| 17'620 | 318.000 | Dienstleistungen Dritter |

# Bilan
# Bilanz

| Bilan | 31 décembre 2008 |
|---|---|
| **Actif** | **2'896'071'805.99** |
| **Patrimoine financier** | **2'081'617'722.24** |
| **Disponibilités** | **174'610'695.14** |
| Caisse | 283'158.74 |
| Comptes postaux | 77'804'424.91 |
| Banques | 96'523'111.49 |
| **Avoirs** | **1'784'354'417.87** |
| Communes | 21'689'821.41 |
| Compte courant Confédération | 267'988'014.05 |
| Débiteurs impôt cantonal | 231'552'829.83 |
| Débiteurs impôt fédéral direct IFD | 43'392'073.10 |
| Autres débiteurs | 152'396'567.91 |
| Services de l'Etat | 32'335'111.57 |
| Avoirs à terme fixe | 1'035'000'000.00 |
| **Placements** | **58'688'160.38** |
| Actions et parts sociales | 1'700'011.00 |
| Aide aux exploitations paysannes | 1'400'000.00 |
| Prêts par le Fonds rural | 27'013'275.00 |
| Autres prêts | 63'000.00 |
| Mobilier, machines, véhicules, cheptel | 1'521'349.85 |
| Marchandises, approvisionnements | 9'824'743.08 |
| Placements des Fonds | 17'165'781.45 |
| **Régularisation d'actifs** | **63'964'448.85** |
| Régularisation d'actifs | 63'964'448.85 |
| **Patrimoine administratif** | **814'454'083.75** |
| **Investissements** | **616'248'396.75** |
| Terrains | 13'879'326.75 |
| Immeubles | 295'987'409.00 |
| Vignes | 1'009'829.00 |
| Forêts | 1.00 |
| Routes cantonales | 3'305'091.00 |
| Mobilier, machines, véhicules | 10'481'681.00 |
| Investissements en cours : | |
| Routes cantonales | 159'628'077.00 |
| Routes nationales | 1.00 |
| Immeubles | 129'910'734.00 |
| Forêts | 2'046'247.00 |
| **Prêts et participations permanentes** | **198'205'687.00** |
| Banque Cantonale de Fribourg : capital de dotation | 70'000'000.00 |
| Prêt au Groupe E SA | 40'000'000.00 |
| Groupe E SA | 54'000'000.00 |
| Sociétés d'économie mixte | 1'528'582.00 |
| Institutions privées | 5'113'810.00 |
| Prêts pour les réserves de terrains | 506'716.00 |
| Prêts pour les investissements dans les régions de montagne | 22'348'807.00 |
| Prêts pour la nouvelle politique régionale NPR | 2'500'000.00 |
| Prêts de formation | 2'207'772.00 |

| 31. Dezember 2007 | Bilanz |
|---|---|
| **2'527'832'965.43** | **Aktiven** |
| **1'739'974'624.13** | **Finanzvermögen** |
| **53'255'689.24** | **Flüssige Mittel** |
| 351'025.77 | Kasse |
| 38'990'677.33 | Postkontos |
| 13'913'986.14 | Banken |
| **1'543'878'772.43** | **Guthaben** |
| 37'128'367.24 | Gemeinden |
| 210'317'812.03 | Kontokorrent Bund |
| 134'115'461.80 | Debitoren Kantonssteuer |
| 53'213'561.97 | Debitoren direkte Bundessteuer |
| 125'158'692.06 | Andere Debitoren |
| 23'944'877.33 | Dienststellen des Staates |
| 960'000'000.00 | Festgelder |
| **64'026'784.45** | **Anlagen** |
| 1'700'009.00 | Aktien und Anteilscheine |
| 4'727'747.60 | Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe |
| 28'000'000.00 | Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds |
| 63'000.00 | Andere Darlehen |
| 1'520'553.65 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Viehhabe |
| 10'240'540.78 | Vorräte |
| 17'774'933.42 | Fondsanlagen |
| **78'813'378.01** | **Aktive Rechnungsabgrenzungen** |
| 78'813'378.01 | Aktive Rechnungsabgrenzungen |
| **787'858'341.30** | **Verwaltungsvermögen** |
| **591'502'403.75** | **Sachgüter** |
| 13'879'325.75 | Grundstücke |
| 322'420'189.00 | Hochbauten |
| 1'009'829.00 | Weinberge |
| 1.00 | Waldungen |
| 3'708'625.00 | Kantonsstrassen |
| 8'063'427.00 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge |
| | Laufende Investitionen : |
| 130'865'979.00 | Kantonsstrassen |
| 1.00 | Nationalstrassen |
| 109'983'805.00 | Hochbauten |
| 1'571'222.00 | Waldungen |
| **196'355'937.55** | **Darlehen und Beteiligungen** |
| 70'000'000.00 | Freiburger Kantonalbank : Dotationskapital |
| 40'000'000.00 | Darlehen für Groupe E AG |
| 54'000'000.00 | Groupe E AG |
| 1'631'842.00 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen |
| 5'170'060.55 | Private Institutionen |
| 1'154'334.00 | Darlehen für Baulandreserven |
| 22'270'461.00 | Darlehen für Investitionen in Berggebieten |
| | Darlehen für die Neue Regionalpolitik NRP |
| 2'129'240.00 | Ausbildungsdarlehen |

| Bilan | 31 décembre 2008 |
|---|---|
| **Passif** | **2'896'071'805.99** |
| **Engagements** | **1'475'530'078.63** |
| **Engagements courants** | **323'403'079.99** |
| Créanciers | 167'993'080.40 |
| Communes | 17'031'175.68 |
| Créanciers impôts communes et paroisses | 52'252'495.17 |
| Créancier IFD | 67'179'573.23 |
| Services de l'Etat | 8'589'245.66 |
| Compte courant Confédération | 10'357'509.85 |
| **Dettes à moyen et long termes** | **405'000'000.00** |
| Reconnaissances de dettes : | |
| Assurance-vieillesse et survivants 2,45% 2003-2013 | 40'000'000.00 |
| Assurance-vieillesse et survivants 3,84 % 2002-2009 | 20'000'000.00 |
| Assurance-vieillesse et survivants 3,72% 2002-2010 | 30'000'000.00 |
| Winterthur Assurances sur la Vie 3 3/8 % 1999-2009 | 25'000'000.00 |
| Winterthur Assurance sur la Vie 3 % 2004-2014 | 50'000'000.00 |
| Banque cantonale de Zürich 3 % 2004-2013 | 50'000'000.00 |
| Migros Caisse de pension 3% 2003-2013 | 20'000'000.00 |
| Emprunts par obligations : | |
| Emprunt public 3 1/4 % 2001-2011 | 170'000'000.00 |
| **Engagements envers des institutions particulières** | **287'096'969.79** |
| Institutions : dépôts | 44'591'480.24 |
| Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat | 210'000'000.00 |
| Fonds et fondations | 32'505'489.55 |
| **Provisions** | **202'873'685.11** |
| Compte de fonctionnement | 153'394'387.65 |
| Compte des investissements | 49'479'297.46 |
| **Régularisation de passifs** | **257'156'343.74** |
| Régularisation de passifs | 257'156'343.74 |
| **Financements spéciaux** | **89'632'058.77** |
| Engagements envers les fonds spéciaux | 28'437'460.32 |
| Fonds de l'emploi | 11'194'598.45 |
| Fonds en faveur des mesures de relance | 50'000'000.00 |
| **Fortune** | **1'330'909'668.59** |
| Excédent d'actif | 1'330'909'668.59 |

| 31. Dezember 2007 | Bilanz |
|---|---|
| **2'527'832'965.43** | **Passiven** |
| **1'191'883'463.97** | **Fremdkapital** |
| **167'619'966.13** | **Laufende Verpflichtungen** |
| 139'483'074.90 | Kreditoren |
| 11'466'776.31 | Gemeinden |
| | Kreditoren Gemeinde-und Kirchensteuern |
| | Kreditor direkte Bundessteuer |
| 6'871'011.97 | Dienstellen des Staates |
| 9'799'102.95 | Kontokorrent Bund |
| **405'000'000.00** | **Mittel- und langfristige Schulden** |
| | Schuldscheine : |
| 40'000'000.00 | Alters- und Hinterlassenenversicherung 2,45% 2003-2013 |
| 20'000'000.00 | Alters- und Hinterlassenenversicherung 3,84% 2002-2009 |
| 30'000'000.00 | Alters- und Hinterlassenenversicherung 3,72% 2002-2010 |
| 25'000'000.00 | Winterthur Lebensversicherung 3 3/8 % 1999-2009 |
| 50'000'000.00 | Winterthur Lebensversicherung 3 % 2004-2014 |
| 50'000'000.00 | Zürcher Kantonalbank 3 % 2004-2013 |
| 20'000'000.00 | Migros Pensionskasse 3 % 2003-2013 |
| | Obligationenanleihen : |
| 170'000'000.00 | Oeffentliche Anleihe 3 1/4 % 2001-2011 |
| **293'726'975.69** | **Verpflichtungen für Sonderrechnungen** |
| 50'164'911.29 | Institutionen : Depositen |
| 210'000'000.00 | Pensionskasse des Staatspersonals |
| 33'562'064.40 | Fonds und Stiftungen |
| **124'449'207.71** | **Rückstellungen** |
| 75'364'879.65 | Laufende Rechnung |
| 49'084'328.06 | Investitionsrechnung |
| **201'087'314.44** | **Passive Rechnungsabgrenzungen** |
| 201'087'314.44 | Passive Rechnungsabgrenzungen |
| **33'381'075.85** | **Spezialfinanzierungen** |
| 25'667'496.70 | Verpflichtungen für Spezialfonds |
| 7'713'579.15 | Beschäftigungsfonds |
| | Konjunkturfonds |
| **1'302'568'425.61** | **Eigenkapital** |
| 1'302'568'425.61 | Kapitalüberschuss |

# Inventaire
# Actions et parts sociales
# Prêts et participations sociétés d'économie mixte

# Inventar
# Aktien und Anteilscheine
# Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen

| Titres et participations | | Valeur nominale Nominalwert |
|---|---|---|
| **Patrimoine financier** | | |
| Agy Expo SA | | |
| 10'000 actions | 1'000.00 | 10'000'000.00 |
| Banque Nationale Suisse | | |
| 1'000 actions | 250.00 | 250'000.00 |
| Capital Risque Fribourg SA | | |
| 300 actions | 10'000.00 | 3'000'000.00 |
| Coopérative de cautionnement des Arts et Métiers Fribourgeois | | |
| 12'000 parts sociales | 50.00 | 600'000.00 |
| Foire suisse d'échantillons | | |
| 1'000 parts sociales | 100.00 | 100'000.00 |
| Société des Salines suisses du Rhin réunies SA | | |
| 460 actions | 1'000.00 | 460'000.00 |
| Société du Tunnel du Grand-St-Bernard SA | | |
| 500 actions | 500.00 | 250'000.00 |
| Société suisse de crédit hôtelier | | |
| 40 parts sociales | 500.00 | 20'000.00 |
| Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA | | |
| 64'000 actions | 10.00 | 640'000.00 |
| Friholz SA | | |
| 1'000 actions, libérées 50'000.- | 100.00 | 100'000.00 |
| Rose de la Broye SA | | |
| 100 actions | 1'000.00 | 100'000.00 |
| Sté immobilière Espace Gruyère SA | | |
| 1'500 actions | 1'000.00 | 1'500'000.00 |
| Fondation Franco-Suisse pour la recherche et la technologie | | |
| participation | | 3'000.00 |
| Fondation Asece - Solidarité et création d'entreprises | | |
| participation | | 25'000.00 |
| Sté paysanne de cautionnement du canton de Fribourg | | |
| 3'000 parts sociales | 100.00 | 300'000.00 |
| Sté de consultation et de formation continue dans les domaines de la production et de la transformation laitières | | |
| participation | | 1.00 |
| **Patrimoine administratif** | | |
| **Participations** | | |
| Bains de la Motta SA | | |
| 100 actions privilégiées | 100.00 | 10'000.00 |
| Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail | | |
| participation | | 10'000.00 |
| Chemin de fer du Lötschberg SA | | |
| 190'040 actions | 1.00 | 190'040.00 |

| Valeur comptable Buchwert | Aktien und Beteiligungen | | |
|---|---|---|---|
| **1'700'011.00** | **Finanzvermögen** | | |
| | Agy Expo SA | | |
| 1.00 | 10'000 | Aktien | |
| | Schweizerische Nationalbank | | |
| 250'000.00 | 1'000 | Aktien | |
| | Risikokapital Freiburg AG | | |
| 1.00 | 300 | Aktien | |
| | Bürgschaftsgenossenschaft des Freiburgischen Gewerbes | | |
| 1.00 | 12'000 | Anteilscheine | |
| | Schweizer Mustermesse | | |
| 100'000.00 | 1'000 | Anteilscheine | |
| | Vereinigte Schweizerische Rheinsalinen AG | | |
| 460'000.00 | 460 | Aktien | |
| | Société du Tunnel du Grand-St-Bernard SA | | |
| 250'000.00 | 500 | Aktien | |
| | Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit | | |
| 1.00 | 40 | Anteilscheine | |
| | Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG | | |
| 640'000.00 | 64'000 | Aktien | |
| | Friholz AG | | |
| 1.00 | 1'000 | Aktien liberiert zu 50'000.- | |
| | Rose de la Broye AG | | |
| 1.00 | 100 | Aktien | |
| | Sté immobilière Espace Gruyère Sa | | |
| 1.00 | 1'500 | Aktien | |
| | Fondation Franco-Suisse pour la recherche et la technologie | | |
| 1.00 | | Beteiligung | |
| | Stiftung Asece - Solidarische Marktwirtschaft | | |
| 1.00 | | Beteiligung | |
| | Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg | | |
| 1.00 | 3'000 | Anteilscheine | |
| | Gesellschaft für Beratung und Weiterbildung in den Bereichen der Milchproduktion und Milchverarbeitung | | |
| 1.00 | | Beteiligung | |
| **1'528'582.00** | **Verwaltungsvermögen** | | |
| **1'494'066.00** | **Beteiligungen** | | |
| | Bains de la Motta SA | | |
| 1.00 | 100 | Vorzugsaktien | |
| | Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail | | |
| 1.00 | | Beteiligung | |
| | BLS AG | | |
| 1.00 | 190'040 | Aktien | |

| Titres et participations | | | Valeur nominale Nominalwert |
|---|---|---|---|
| Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois | | | |
| 64'600 | actions privilégiées | 10.00 | 646'000.00 |
| | obligations hypothécaires | | 300'634.00 |
| Coopérative fribourgeoise pour les fromages d'alpage | | | |
| 100 | parts sociales | 100.00 | 10'000.00 |
| Coopérative Romande de cautionnement immobilier | | | |
| 50 | parts sociales | 1'000.00 | 50'000.00 |
| Coopérative romande de cautionnement pour les PME | | | |
| 999 | Parts sociales | 1'000.00 | 999'000.00 |
| Cridec SA | | | |
| 573 | actions | 1'000.00 | 573'000.00 |
| Fondation pour toxicomanes Delémont | | | |
| | participation | | 200'000.00 |
| Fondation suisse pour la recherche en microtechnique | | | |
| | participation | | 10'000.00 |
| Heliswiss Hélicoptère Suisse SA | | | |
| 50 | actions | 500.00 | 25'000.00 |
| Kompostieranlage Seeland AG | | | |
| 20 | actions | 1'000.00 | 20'000.00 |
| Locacasa Fribourg | | | |
| | participation | | 10'000.00 |
| Service Suisse aux Bibliothèques | | | |
| 70 | parts sociales | 100.00 | 7'000.00 |
| SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon | | | |
| 170'000 | actions | 40.00 | 6'800'000.00 |
| S.A. pour le chauffage à distance du Plateau de Pérolles Placad SA | | | |
| 495 | actions | 1'000.00 | 495'000.00 |
| Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA | | | |
| 713'380 | actions | 1.00 | 713'380.00 |
| Société immobilière Grenette SA | | | |
| 760 | actions | 250.00 | 190'000.00 |
| Télégruyère SA | | | |
| 96 | actions | 1'000.00 | 96'000.00 |
| Transhelvetica SA | | | |
| 100 | actions | 1'000.00 | 100'000.00 |
| Transports publics fribourgeois SA | | | |
| 944'300 | actions | 10.00 | 9'443'000.00 |
| Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains | | | |
| 100 | actions | 500.00 | 50'000.00 |
| Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à fr. 5'000.00 par position | | | 11'800.00 |

| Valeur comptable Buchwert | | | Aktien und Beteiligungen |
|---|---|---|---|
| | | | Montreux-Berner-Oberland-Bahn |
| 1.00 | 64'600 | | Vorzugsaktien |
| 1.00 | | | Pfandbriefe |
| | | | Coopérative fribourgeoise pour les fromages d'alpage |
| 1.00 | 100 | | Anteilscheine |
| | | | Coopérative romande de cautionnement immobilier |
| 1.00 | 50 | | Anteilscheine |
| | | | Coopérative romande de cautionnement pour les PME |
| 999'000.00 | 999 | | Anteilscheine |
| | | | Cridec SA |
| 1.00 | 573 | | Aktien |
| | | | Fondation pour toxicomanes Delémont |
| 1.00 | | | Beteiligung |
| | | | Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung |
| 1.00 | | | Beteiligung |
| | | | Heliswiss Schweizerische Helikopter AG |
| 1.00 | 50 | | Aktien |
| | | | Kompostieranlage Seeland AG |
| 1.00 | 20 | | Aktien |
| | | | Locacasa Fribourg |
| 1.00 | | | Beteiligung |
| | | | Schweizer Bibliotheksdienst |
| 1.00 | 70 | | Anteilscheine |
| | | | SAIDEF 01 - Kehrichtverbrennungsanlage Châtillon |
| 1.00 | 170'000 | | Aktien |
| | | | Société anonyme pour le chauffage à distance du Plateau de Pérolles Placad SA |
| 495'000.00 | 495 | | Aktien |
| | | | Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG |
| 1.00 | 713'380 | | Aktien |
| | | | Société immobilière Grenette SA |
| 1.00 | 760 | | Aktien |
| | | | Télégruyère SA |
| 1.00 | 96 | | Aktien |
| | | | Transhelvetica AG |
| 1.00 | 100 | | Aktien |
| | | | Freiburgische Verkehrsbetriebe AG |
| 1.00 | 944'300 | | Aktien |
| | | | Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains |
| 1.00 | 100 | | Aktien |
| | | | Sonstige Wertschriften, deren Nominalwert unter 5'000.00 Fr. pro Position liegt |
| 6.00 | | | |

| Titres et participations | Valeur nominale Nominalwert |
|---|---|
| Autres titres détenus par les établissements de l'Etat | 65'325.00 |
| **Prêts** | |
| Télégruyère SA | |
| Prêt | 10'840'000.00 |
| Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA | |
| Prêt | 191'215.00 |

| Valeur comptable Buchwert | Aktien und Beteiligungen |
|---|---|
| | Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates |
| 39.00 | |
| **34'516.00** | **Darlehen** |
| | Télégruyère SA |
| 1.00 | Darlehen |
| | Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG |
| 34'515.00 | Darlehen |

# Investissements en cours
# Laufende Investitionen

| Investissements en cours | Date<br>Datum | Crédit octroyé<br>Gewährter Kredit | Dépenses<br>Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **Routes cantonales - Aménagement** | | **753'138'057** | **479'435'563** |
| **Aménagement du réseau routier cantonal** | | 15'665'000 | 16'840'571 |
| Décret 0185 | 20.09.1985 | 13'195'000 | |
| Subvention fédérale | | 2'470'000 | |
| **Construction évitement d' Estavayer-le-Lac** | | 8'000'000 | 6'435'475 |
| Décret 0490 | 21.11.1990 | 4'420'000 | |
| Subvention fédérale | | 2'800'000 | |
| Contributions communales | | 780'000 | |
| **Réfection de la route à St-Aubin** | | 1'950'000 | 1'480'356 |
| Décret 0690 | 21.11.1990 | 1'657'500 | |
| Contributions communales | | 292'500 | |
| **Reconstruction de la route Corbaroche - Au Rialet** | | 8'997'000 | 8'928'692 |
| Décret 0191 | 20.02.1991 | 6'900'000 | |
| Contributions communales | | 1'200'000 | |
| Arrêté | | 897'000 | |
| **Réfection Wolfeich - Schulhaus** | | 3'260'000 | 2'305'782 |
| Décret 0192 | 14.05.1992 | 2'359'000 | |
| Part de la commune de Rechthalten | | 412'000 | |
| Contributions communales | | 489'000 | |
| **Rénovation et transformation du pont de Pérolles** | | 24'900'000 | 24'571'913 |
| Décret 0292 | 16.09.1992 | 20'002'000 | |
| Subvention fédérale | | 1'862'000 | |
| Contributions communales | | 3'036'000 | |
| **Assainissement des secteurs dangereux** | | 9'350'000 | 8'803'359 |
| Décret 0293 | 11.05.1993 | 7'647'500 | |
| Contributions communales | | 1'702'500 | |
| **Rénovation d'ouvrages d'art** | | 7'730'000 | 7'701'596 |
| Décret 0194 | 20.05.1994 | 6'179'300 | |
| Part de la commune de Plaffeien | | 178'700 | |
| Contributions communales | | 1'122'000 | |
| Arrêté | | 250'000 | |
| **Etude traversée de la Sarine et évitement de Posieux** | | 340'000 | 365'266 |
| Décret 0294 | 08.06.1994 | 289'000 | |
| Contributions communales | | 51'000 | |
| **Assainissement Pensier - Courtepin** | | 16'402'000 | 16'376'850 |
| Décret 0394 | 21.09.1994 | 4'303'000 | |
| Subvention fédérale | | 10'300'000 | |
| Part de la commune de Courtepin | | 365'000 | |
| Part des TPF | | 690'000 | |
| Contributions communales | | 744'000 | |
| **Assainissement Châtel-St-Denis - Remaufens - Bossonens** | | 19'350'000 | 16'891'724 |
| Décret 0195 | 09.02.1995 | 12'325'000 | |
| Subvention fédérale | | 1'070'000 | |
| Part de la commune de Châtel-St-Denis | | 470'000 | |
| Part de la commune de Remaufens | | 2'370'000 | |
| Part de la commune d'Attalens | | 390'000 | |
| Part de la commune de Bossonnens | | 410'000 | |
| Part des TPF | | 140'000 | |
| Contributions communales | | 2'175'000 | |

| Crédit disponible<br>Verfügbarer Kredit | Amortissements<br>Abschreibungen | Solde au 31.12.2008<br>Saldo per 31.12.2008 | **Laufende Investitionen** |
|---|---|---|---|
| **273'702'494** | **319'807'486** | **159'628'077** | **Kantonsstrassen - Bauliche Massnahmen** |
| -1'175'571 | 15'926'208 | 914'363 | **Ausbau des Strassennetzes** |
| | | | Dekret |
| | | | Bundesbeitrag |
| 1'564'525 | 5'410'828 | 1'024'647 | **Bau der Umfahrungsstrasse von Estavayer-le-Lac** |
| | | | Dekret |
| | | | Bundesbeitrag |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 469'644 | 1'196'652 | 283'704 | **Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten St-Aubin** |
| | | | Dekret |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 68'308 | 5'134'764 | 3'793'928 | **Erneuerungsstrecke Corbaroche - Au Rialet** |
| | | | Dekret |
| | | | Gemeindebeiträge |
| | | | Beschluss |
| 954'218 | 1'751'186 | 554'596 | **Instandsetzung Wolfeich - Schulhaus** |
| | | | Dekret |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Rechthalten |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 328'087 | 20'183'554 | 4'388'359 | **Umbau der Perollesbrücke** |
| | | | Dekret |
| | | | Bundesbeitrag |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 546'641 | 6'747'885 | 2'055'474 | **Sanierung von Unfallschwerpunkten des Strassennetzes** |
| | | | Dekret |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 28'404 | 5'961'795 | 1'739'801 | **Instandsetzung und Erneuerung** |
| | | | Dekret |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Plaffeien |
| | | | Gemeindebeiträge |
| | | | Beschluss |
| -25'266 | 305'490 | 59'776 | **Überquerung der Saane und Umfahrung von Posieux** |
| | | | Dekret |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 25'150 | 13'796'802 | 2'580'048 | **Sanierung Pensier - Courtepin** |
| | | | Dekret |
| | | | Bundesbeitrag |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Courtepin |
| | | | Beteiligung der TPF |
| | | | Gemeindebeiträge |
| 2'458'276 | 7'791'698 | 9'100'026 | **Sanierung Châtel-St-Denis - Remaufens - Bossonens** |
| | | | Dekret |
| | | | Bundesbeitrag |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Châtel-St-Denis |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Remaufens |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Attalens |
| | | | Beteiligung der Gemeinde Bossonnens |
| | | | Beteiligung der TPF |
| | | | Gemeindebeiträge |

| Investissements en cours | Date<br>Datum | Crédit octroyé<br>Gewährter Kredit | Dépenses<br>Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **Rénovation d'ouvrages d'art** | | 9'690'000 | 8'983'958 |
| Décret 0295 | 21.09.1995 | 4'359'000 | |
| Subvention fédérale | | 4'562'000 | |
| Contributions communales | | 769'000 | |
| **Etudes et acquisitions de terrains** | | 2'900'000 | 2'554'866 |
| Décret 0196 | 10.05.1996 | 2'690'000 | |
| Contributions communales | | 210'000 | |
| **Evitement de Bulle - La Tour-de-Trême** | | 304'258'325 | 232'437'035 |
| Décret | 10.05.1996 | 3'360'000 | |
| Décret | 18.10.2000 | 63'179'175 | |
| Crédit additionnel | 13.02.2009 | 26'040'347 | |
| Indexation et hausses officielles | | 8'835'000 | |
| Subvention fédérale | | 202'843'803 | |
| **Etude pont et galerie de la Poya** | | 3'200'000 | 3'198'360 |
| Décret 0396 | 10.05.1996 | 1'480'000 | |
| Subvention fédérale | | 1'088'000 | |
| Part de la commune de Fribourg | | 371'000 | |
| Contributions communales | | 261'000 | |
| **Pont et tunnel de la Poya, aménagement rte de Morat** | | 116'800'000 | 5'708'672 |
| Décret 0206 | | 54'872'000 | |
| Subvention fédérale | | 61'928'000 | |
| **Réfection et reconstruction liés à des aménagements communaux** | | 14'942'420 | 6'165'708 |
| Décret 0496 | 17.09.1996 | 8'073'720 | |
| Subvention fédérale | | 6'585'200 | |
| Part de la commune de Marly | | 88'500 | |
| Part de la commune de Botterens | | 195'000 | |
| **Etudes - aménagement Romont - Vaulruz** | | 6'100'000 | 1'172'969 |
| Décret 0596 | 07.11.1996 | 6'100'000 | |
| **Réfection de la route Plansaules - La Tine** | | 34'684'400 | 31'916'483 |
| Décret 0197 | 23.09.1997 | 7'078'400 | |
| Subvention fédérale | | 26'628'300 | |
| Part du canton de Vaud | | 977'700 | |
| **Transformation du réseau routier de Villars-sur-Glâne** | | 5'765'000 | 4'926'895 |
| Décret 0297 | 13.11.1997 | 2'127'000 | |
| Part de la commune de Villars-sur-Glâne | | 3'638'000 | |
| **Rénovation d'ouvrages d'art** | | 10'855'600 | 8'611'092 |
| Décret 0198 | 18.02.1998 | 8'913'900 | |
| Subvention fédérale | | 1'867'600 | |
| Part de la commune de Cerniat | | 46'500 | |
| Part des TPF | | 27'600 | |
| **Part de l'Etat à la surélévation de passages supérieurs CFF** | | 11'584'591 | 11'261'100 |
| Décret 0298 | 18.02.1998 | 4'399'591 | |
| Décret 0100 | 08.02.2000 | 3'084'000 | |
| Part des CFF | | 4'101'000 | |
| **Etudes et acquisitions de terrains** | | 10'154'000 | 9'799'174 |
| Décret 0498 | 19.11.1998 | 10'154'000 | |
| **Traversées de Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny** | | 8'978'769 | 7'924'614 |
| Décret 0199 | 06.05.1999 | 8'978'769 | |

| Crédit disponible<br>Verfügbarer Kredit | Amortissements<br>Abschreibungen | Solde au 31.12.2008<br>Saldo per 31.12.2008 | **Laufende Investitionen** |
|---|---|---|---|
| 706'042 | 6'403'796 | 2'580'162 | **Instandsetzung und Erneuerung**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Gemeindebeiträge |
| 345'134 | 1'863'980 | 690'886 | **Projektierungskredite und Landerwerb**<br>Dekret<br>Gemeindebeiträge |
| 71'821'290 | 57'339'690 | 175'097'345 | **Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême**<br>Dekret<br>Dekret<br>Zusatzkredit<br>Indexation und Offizielle Preisanpassungen<br>Bundesbeitrag |
| 1'640 | 1'769'151 | 1'429'209 | **Projektierung Poya-Brücke und Poyatunnels**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Beteiligung der Gemeinde Freiburg<br>Gemeindebeiträge |
| 111'091'328 | 912'891 | 4'795'781 | **Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung der Murtenstrasse**<br>Dekret 0206<br>Bundesbeitrag |
| 8'776'712 | 3'563'224 | 2'602'484 | **Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit Strassenbauten von Gemeinden**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Beteiligung der Gemeinde Marly<br>Beteiligung der Gemeinde Botterens |
| 4'927'031 | 286'881 | 886'088 | **Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz**<br>Dekret |
| 2'767'917 | 15'463'758 | 16'452'725 | **Ausbau Abschnitte Plansaules - La Tine**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Beteiligung des Kantons Waadt |
| 838'105 | 3'906'702 | 1'020'193 | **Ausbau des Strassennetzes Gemeinde Villars-sur-Glâne**<br>Dekret<br>Beteiligung der Gemeinde Villars-sur-Glâne |
| 2'244'508 | 5'735'876 | 2'875'216 | **Instandsetzung und Erneuerung**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Beteiligung der Gemeinde Cerniat<br>Beteiligung der TPF |
| 323'491 | 8'405'129 | 2'855'971 | **Beteiligung bei SBB-Überführung**<br>Dekret<br>Dekret<br>Beteiligung der SBB |
| 354'826 | 4'332'580 | 5'466'594 | **Projektierung und Landerwerb**<br>Dekret |
| 1'054'155 | 3'464'811 | 4'459'803 | **Ortsdurchfahrten Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny**<br>Dekret |

| Investissements en cours | Date<br>Datum | Crédit octroyé<br>Gewährter Kredit | Dépenses<br>Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **Réfection du pont sur la Singine à Neuenegg** | | 495'000 | 331'650 |
| Décret 0200 | 21.03.2000 | 495'000 | |
| **Construction de l'évitement de Posieux et Matran** | | 2'455'000 | 1'492'811 |
| Décret 0300 | 07.06.2000 | 2'265'000 | |
| Subvention fédérale | | 160'000 | |
| Part du Service des autoroutes | | 30'000 | |
| **Etude de la route Marly - Posieux** | | 6'625'000 | 291'960 |
| Décret 0106 | 16.06.2006 | 6'625'000 | |
| **Aménagement des torrents de Riggisalp et Hürlinen** | | 129'952 | |
| Décret 0101 | 18.09.2001 | 129'952 | |
| **Aménagement du réseau routier lié aux aménagements édilitaires** | | 16'250'000 | 9'120'829 |
| Décret 0103 | 25.03.2003 | 10'350'000 | |
| Contributions communales | | 5'900'000 | |
| **Reconstruction de la route St-Aubin - Delley** | | 3'860'000 | 3'081'079 |
| Décret 0203 | 10.09.2003 | 3'310'400 | |
| Part des communes | | 549'600 | |
| **Reconstruction et maintien de la substance** | | 4'775'900 | 3'827'813 |
| Décret 0303 | 10.09.2003 | 4'775'900 | |
| **Aménagement de la route Plasselb - Oberschrot** | | 7'676'100 | 6'508'649 |
| Décret 0104 | 10.02.2004 | 7'478'100 | |
| Part des communes | | 198'000 | |
| **Aménagement divers arrêts de bus** | | 4'000'000 | 431'546 |
| Décret 0204 | 15.12.2004 | 4'000'000 | |
| **Route cantonale à Charmey** | | 4'900'000 | 4'721'872 |
| Décret | 24.06.2005 | 1'600'000 | |
| Subvention fédérale | | 2'750'000 | |
| Part commune de Charmey | | 550'000 | |
| **Reconstruction de la route Hauterive-Arconciel** | | 3'819'000 | 1'615'140 |
| Décret | 24.06.2005 | 3'720'000 | |
| Part des communes | | 99'000 | |
| **Etudes et acquisitions de terrains pour réseau routier cantonal 2006-2011** | | 10'000'000 | 865'332 |
| Décret 0306 | 02.11.2006 | 10'000'000 | |
| **Assainissement de carrefours dangereux** | | 8'033'000 | 605'911 |
| Décret 0406 | 02.11.2006 | 8'033'000 | |
| **Aménagement routier en relation avec les travaux édilitaires** | | 6'470'000 | 1'149'176 |
| Décret 0107 | 10.05.2007 | 6'470'000 | |
| **Frais de suppression des passages à niveau ou d'amélioration de leur sécurité 2008-2014** | | 4'225'000 | |
| Décret | 09.10.2007 | 4'225'000 | |
| **Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2008-2011** | | 6'000'000 | 29'285 |
| Décret | 02.09.2008 | 6'000'000 | |
| **Projets et travaux de rénovation d'ouvrages d'art** | | 7'567'000 | |
| Décret | 02.09.2008 | 7'567'000 | |

| Crédit disponible<br>Verfügbarer Kredit | Amortissements<br>Abschreibungen | Solde au 31.12.2008<br>Saldo per 31.12.2008 | **Laufende Investitionen** |
|---|---|---|---|
| 163'350 | 201'090 | 130'560 | **Instandstellung der Brücke über die Sense in Neuenegg**<br>Dekret |
| 962'189 | 706'305 | 786'506 | **Umfahrung von Posieux und Matran**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Beteiligung des Autobahnamtes |
| 6'333'040 | 55'116 | 236'844 | **Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux**<br>Dekret |
| 129'952 | | | **Verbauung des Riggisalp- und des Hürlinenbachs**<br>Dekret |
| 7'129'171 | 4'168'061 | 4'952'768 | **Ausbau des Strassennetzes im Zusammenhang mit städtebaulichen Einrichtungen**<br>Dekret<br>Gemeindebeiträge |
| 778'921 | 1'344'434 | 1'736'645 | **Wiederherstellung der Strasse Saint-Aubin - Delley**<br>Dekret<br>Gemeindebeiträge |
| 948'087 | 1'370'534 | 2'457'279 | **Wiederherstellung und Substanzerhaltung**<br>Dekret |
| 1'167'451 | 1'478'469 | 5'030'180 | **Ausbau der Kantonsstrasse Plasselb - Oberschrot**<br>Dekret<br>Gemeindebeiträge |
| 3'568'454 | 134'883 | 296'663 | **Ausbau verschiedener Bushaltestellen**<br>Dekret |
| 178'128 | 1'699'037 | 3'022'835 | **Kantonsstrasse in Charmey**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag<br>Gemeindebeitrag |
| 2'203'860 | 555'904 | 1'059'236 | **Neubau der Strasse Hauterive-Arconciel**<br>Dekret<br>Gemeindebeiträge |
| 9'134'668 | 112'636 | 752'696 | **Studien und Landerwerb der Kantonsstrassen 2006-2011**<br>Dekret |
| 7'427'089 | 60'591 | 545'320 | **Sanierung gefährlicher Kreuzungen**<br>Dekret |
| 5'320'824 | 131'696 | 1'017'480 | **Ausbau Strassennetzes im Zusammenhand mit städtebaulichen Arbeiten**<br>Dekret |
| 4'225'000 | | | **Aufhebung oder Sicherung von Bahnübergängen 2008-2014**<br>Dekret |
| 5'970'715 | 2'929 | 26'356 | **Verpflichtungskredit für Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011**<br>Dekret |
| 7'567'000 | | | **Projekte und Arbeiten zur Sanierung von Kunstbauten**<br>Dekret |

| Investissements en cours | Date<br>Datum | Crédit octroyé<br>Gewährter Kredit | Dépenses<br>Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **Routes cantonales** | | | |
| Contributions fédérales et participations de tiers sans affectation à un décret | | | |
| **Routes nationales - Construction** | | **128'850'000** | **147'059'332** |
| **Routes nationales** | | 128'850'000 | 147'059'332 |
| Décret | 10.05.1990 | 22'150'000 | |
| Décret | 11.05.1993 | 52'100'000 | |
| Décret | 23.09.1997 | 41'600'000 | |
| Décret | 21.06.2001 | 13'000'000 | |
| **Immeubles** | | **408'486'098** | **304'483'291** |
| **Gymnase de la Broye** | | 38'515'000 | 37'973'395 |
| Etudes, achat de terrains et construction | | | |
| Décret | 10.05.2000 | 2'245'000 | |
| Décret | 10.05.2000 | 1'550'000 | |
| Décret | 12.02.2003 | 34'720'000 | |
| **Ecole du personnel soignant** | | 1'500'000 | 1'499'989 |
| Regroupement des sites HES-S2 | | | |
| Budget | | 1'500'000 | |
| **Ecole des métiers** | | 42'126'000 | 26'499'944 |
| Etude, agrandissement et construction | | | |
| Budget | | 2'000'000 | |
| Décret | 12.05.2005 | 26'126'000 | |
| Subvention fédérale | | 14'000'000 | |
| **Université** | | 113'800'000 | 117'075'645 |
| Nouveaux bâtiments des sciences humaines | | | |
| Décret | 21.11.1997 | 3'580'000 | |
| Décret | 15.09.1999 | 49'327'320 | |
| Subvention fédérale | | 60'892'680 | |
| **Université** | | 9'594'100 | 9'794'993 |
| Miséricorde - Mensa | | | |
| Décret 0107 | 14.03.2007 | 5'674'250 | |
| Subvention fédérale | | 3'919'850 | |
| **Université** | | 621'000 | 620'990 |
| Stade St-Léonard | | | |
| Budget | | 621'000 | |
| **Etablissements de Bellechasse** | | 20'830'000 | 9'732'490 |
| Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés | | | |
| Décret | 03.11.2006 | 14'266'000 | |
| Subvention fédérale | | 6'564'000 | |
| **Etablissements de Bellechasse** | | 1'950'000 | 1'922'536 |
| Nouvelles fumière et étable | | | |
| Budget | | 1'950'000 | |
| **Etablissements de Bellechasse** | | 360'000 | 240'072 |
| Aménagement de terrain | | | |
| Budget 2004/05 | | 360'000 | |
| **Etablissements de Bellechasse** | | 3'000'000 | 3'130'377 |
| Aménagement du pavillon | | | |
| Budget 2003/08 | | 3'000'000 | |

| Crédit disponible<br>Verfügbarer Kredit | Amortissements<br>Abschreibungen | Solde au 31.12.2008<br>Saldo per 31.12.2008 | **Laufende Investitionen** |
|---|---|---|---|
| | 110'130'470 | -110'130'470 | **Kantonsstrassen**<br>Bundesbeiträge und Beteiligungen ohne Dekretszuteilung |
| **-18'209'332** | **147'059'331** | **1** | **Nationalstrassen - Bau** |
| -18'209'332 | 147'059'331 | 1 | **Nationalstrassen**<br>Dekret<br>Dekret<br>Dekret<br>Dekret |
| **104'002'807** | **174'572'557** | **129'910'734** | **Hochbauten** |
| 541'605 | 14'715'820 | 23'257'575 | **Gymnasium des Broyebezirks**<br>Studien, Erwerb des Grundstücks und Bau<br>Dekret<br>Dekret<br>Dekret |
| 11 | 393'897 | 1'106'092 | **Schule für Krankenpflege**<br>Zusammenlegung der Gebäude der FH-GS<br>Voranschlag |
| 15'626'056 | 6'182'307 | 20'317'637 | **Lehrwerkstätten**<br>Studien für die Erweiterung und Bau<br>Voranschlag<br>Dekret<br>Bundesbeitrag |
| -3'275'645 | 86'318'509 | 30'757'136 | **Universität**<br>Neue Gebäude der Geisteswissenschaften<br>Dekret<br>Dekret<br>Bundesbeitrag |
| -200'893 | 3'056'699 | 6'738'294 | **Universität**<br>Miséricorde - Mensa<br>Dekret<br>Bundesbeitrag |
| 10 | 62'100 | 558'890 | **Universität**<br>Stadion St. Leonhard<br>Voranschlag |
| 11'097'510 | 2'742'784 | 6'989'706 | **Anstalten von Bellechasse**<br>Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherten Ateliers<br>Dekret<br>Bundesbeitrag |
| 27'464 | 551'136 | 1'371'400 | **Anstalten von Bellechasse**<br>Neue Hofdüngeranlage und Stall<br>Voranschlag |
| 119'928 | 109'492 | 130'580 | **Anstalten von Bellechasse**<br>Einrichtung Grundstück<br>Voranschlag 2004/05 |
| -130'377 | 2'066'251 | 1'064'126 | **Anstalten von Bellechasse**<br>Einrichtung Pavillon<br>Voranschlag 2003/08 |

| Investissements en cours | Date<br>Datum | Crédit octroyé<br>Gewährter Kredit | Dépenses<br>Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **Etablissements de Bellechasse** | | 2'000'000 | 2'011'812 |
| Nouvelle centrale | | | |
| Budget 2002/05 | | 2'000'000 | |
| **Réseau hospitalier fribourgeois** | | 60'832'000 | 61'413'914 |
| Réalisation du projet Bertigny II | | | |
| Décret | 14.05.1993 | 3'832'000 | |
| Décret | 27.09.1996 | 57'000'000 | |
| **Réseau hospitalier fribourgeois** | | 23'355'700 | 9'600'000 |
| Construction Bertigny III | | | |
| Décret | 05.10.2006 | 23'355'700 | |
| **Réseau hospitalier fribourgeois** | | 12'240'923 | 4'400'000 |
| Assainissement des bâtiments et des routes | | | |
| Décret | 03.11.2006 | 12'240'923 | |
| **Laboratoire cantonal** | | 200'000 | 200'000 |
| Aménagement | | | |
| Budget | | 200'000 | |
| **Bibliothèque cantonale et universitaire** | | 2'742'375 | 1'670'845 |
| Aménagement Beauregard et extension St-Michel | | | |
| Budget | | 520'000 | |
| Décret | | 2'222'375 | |
| **Musée suisse du vitrail à Romont** | | 3'526'000 | 3'574'976 |
| Renouvellement et extension | | | |
| Décret | 15.06.2004 | 3'526'000 | |
| **Commanderie de St-Jean** | | 800'000 | 799'999 |
| Aménagement | | | |
| Budget 07/08 | | 800'000 | |
| **Entretien des routes cantonales** | | 2'760'000 | 2'744'755 |
| Halle à sel de Chénens | | | |
| Décret | 13.12.2005 | 2'760'000 | |
| **Grand Conseil** | | 570'000 | 568'577 |
| Réaménagement de la salle de l'Hôtel cantonal | | | |
| Décret | 02.11.2006 | 570'000 | |
| **Château de Gruyères** | | 500'000 | 500'000 |
| Participation aux frais | | | |
| Budget | | 500'000 | |
| **Service des autoroutes** | | 6'000'000 | 5'999'992 |
| Aménagement du bâtiment | | | |
| Budget 07/08 | | 6'000'000 | |
| **Hôpital psychiatrique cantonal** | | 400'000 | 400'000 |
| Aménagement | | | |
| Budget | | 400'000 | |
| **Collège de Gambach** | | 58'155'000 | |
| Réaménagement et nouvelles constructions | | | |
| Décret 0207 | 12.12.2007 | 58'155'000 | |
| **Collège du Sud** | | 200'000 | 200'000 |
| Extension | | | |
| Budget | | 200'000 | |

| Crédit disponible<br>Verfügbarer Kredit | Amortissements<br>Abschreibungen | Solde au 31.12.2008<br>Saldo per 31.12.2008 | **Laufende Investitionen** |
|---|---|---|---|
| -11'812 | 1'531'282 | 480'530 | **Anstalten von Bellechasse**<br>Neue Zentrale<br>Voranschlag 2002/05 |
| -581'914 | 42'950'898 | 18'463'016 | **Freiburger Spitalnetz**<br>Ausführung des Projekts Bertigny II<br>Dekret<br>Dekret |
| 13'755'700 | 9'599'999 | 1 | **Freiburger Spitalnetz**<br>Umbau Bertigny III<br>Dekret |
| 7'840'923 | 745'999 | 3'654'001 | **Freiburger Spitalnetz**<br>Sanierung von Gebäuden und Strassen<br>Dekret |
| | | 200'000 | **Kantonales Laboratorium**<br>Einrichtung<br>Voranschlag |
| 1'071'530 | 564'749 | 1'106'096 | **Kantons- und Universitätsbibliothek**<br>Einrichtung Beauregard und Erweiterung St.Michael<br>Voranschlag<br>Dekret |
| -48'976 | 1'092'377 | 2'482'599 | **Schweiz. Museum für Glasmalerei und Glaskunst, Romont**<br>Einrichtung und Erweiterung<br>Dekret |
| 1 | 79'999 | 720'000 | **Die Komturei St. Johann**<br>Einrichtung<br>Voranschlag 07/08 |
| 15'245 | 634'434 | 2'110'321 | **Kantonsstrassen - Unterhalt**<br>Salzhalle in Chénens<br>Dekret |
| 1'423 | 108'029 | 460'548 | **Grossrat**<br>Umbau des Saals im Rathaus von Freiburg<br>Dekret |
| | 95'000 | 405'000 | **Schloss Greyerz**<br>Anteil des Staates<br>Voranschlag |
| 8 | 779'999 | 5'219'993 | **Autobahnamt**<br>Einrichtung<br>Voranschlag 07/08 |
| | | 400'000 | **Kantonales Psychiatrisches Spital**<br>Einrichtung<br>Voranschlag |
| 58'155'000 | | | **Kollegium Gambach**<br>Umgestaltung und Erweiterung<br>Dekret |
| | | 200'000 | **Kollegium des Südens**<br>Erweiterung<br>Voranschlag |

| Investissements en cours | Date<br>Datum | Crédit octroyé<br>Gewährter Kredit | Dépenses<br>Ausgaben |
|---|---|---|---|
| **Postes de police** | | 1'308'000 | 1'307'992 |
| Assainissement | | | |
| Budget | | 1'308'000 | |
| **Prison centrale** | | 600'000 | 599'998 |
| Aménagement | | | |
| Budget | | 600'000 | |
| **Forêts** | | **19'611'000** | **19'278'599** |
| **Equipement des forêts domaniales** | | 9'721'000 | 9'741'678 |
| Décret | 20.11.1990 | 5'870'000 | |
| Subvention fédérale | | 3'851'000 | |
| **Equipement des forêts domaniales** | | 9'890'000 | 9'536'921 |
| Décret | 06.05.1998 | 5'262'570 | |
| Subvention fédérale | | 4'627'430 | |

| Crédit disponible<br>Verfügbarer Kredit | Amortissements<br>Abschreibungen | Solde au 31.12.2008<br>Saldo per 31.12.2008 | **Laufende Investitionen** |
|---|---|---|---|
| 8 | 130'798 | 1'177'194 | **Polizeiwachen**<br>Sanierung<br>Voranschlag |
| 2 | 59'999 | 539'999 | **Zentrale Anstalten**<br>Einrichtung<br>Voranschlag |
| **332'401** | **17'232'352** | **2'046'247** | **Waldungen** |
| -20'678 | 9'346'985 | 394'693 | **Daueranlagen in Staatswäldern**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag |
| 353'079 | 7'885'367 | 1'651'554 | **Daueranlagen in Staatswäldern**<br>Dekret<br>Bundesbeitrag |

# Fonds et fondations
# Fonds und Stiftungen

| Fonds et fondations | Capital au 31.12.2008<br>Kapital per 31.12.2008 |
|---|---|
| **Total** | **37'337'873.66** |
| **Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport** | |
| Fonds cantonal de la formation | 1'065'406.55 |
| Fonds cantonal du sport | 210'672.65 |
| Fonds cantonal de la culture | 547'763.46 |
| Fonds Eugène Dévaud | 635'919.00 |
| Fonds pour le plurilinguisme | 2'305'792.50 |
| Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg | 540'201.25 |
| Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire | 1'139'625.96 |
| Sport-Toto - Fonds de réserve | 4'841'776.42 |
| Sport-toto - Constructions et achats de matériel | 788'130.90 |
| Autres fonds dont la fortune est inférieure à 500'000 Fr. | 1'912'073.07 |
| **Direction de la sécurité et de la justice** | |
| Fonds pour la lutte contre les toxicomanies | 874'871.20 |
| Autres fonds dont la fortune est inférieure à 500'000 Fr. | 216'777.75 |
| **Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts** | |
| Fonds des améliorations foncières | 4'586'095.70 |
| Fonds cantonal de reboisement | 1'632'116.35 |
| Fonds de prévoyance des forêts domaniales | 3'032'130.63 |
| Fonds de repeuplement du lac de Morat | 594'533.75 |
| Fonds des vignes | 1'492'524.89 |
| Autres fonds dont la fortune est inférieure à 500'000 Fr. | 678'360.00 |
| **Direction de l'économie et de l'emploi** | |
| Fonds d'équipement touristique | 1'726'152.80 |
| Autres fonds dont la fortune est inférieure à 500'000 Fr. | 661'854.36 |
| **Direction de la santé et des affaires sociales** | |
| Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme | 1'642'032.25 |
| Fonds spécial pour la protection des mineurs | 2'370'952.10 |
| Autres fonds dont la fortune est inférieure à 500'000 Fr. | 152'877.10 |
| **Direction des finances** | |
| Fonds des taxes sur les loteries | 1'518'849.99 |
| Fonds de la Loterie de la Suisse romande | 1'283'673.19 |
| Autres fonds dont la fortune est inférieure à 500'000 Fr. | 886'709.84 |
| Placements et prêts | -4'832'384.11 |
| **Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - Selon bilan** | **32'505'489.55** |

| Capital au 31.12.2007 Kapital per 31.12.2007 | Fonds und Stiftungen |
|---|---|
| **38'701'829.30** | **Zusammenzug** |
| | **Direktion für Erziehung, Kultur und Sport** |
| 952'069.65 | Kantonaler Ausbildungsfonds |
| 630'907.15 | Kantonaler Sportfonds |
| 704'793.16 | Kantonaler Kulturfonds |
| 635'919.00 | Fonds Eugène Dévaud |
| 2'505'460.05 | Kantonaler Fonds für Zweisprachigkeit |
| 540'173.35 | Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg |
| 1'539'068.35 | Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte |
| 5'745'488.06 | Sport-Toto - Reservefonds |
| 754'127.80 | Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe |
| 1'858'993.15 | Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter 500'000 Fr. |
| | **Sicherheits- und Justizdirektion** |
| 718'768.50 | Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit |
| 216'338.45 | Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter 500'000 Fr. |
| | **Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft** |
| 4'966'760.50 | Meliorationsfonds |
| 1'608'212.80 | Kantonaler Wiederaufforstungsfonds |
| 2'948'097.48 | Reservefonds für den Staatswald |
| 520'010.80 | Jagd- und Fischereiwesen |
| 1'448'553.84 | Fonds der Staatsreben |
| 757'530.85 | Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter 500'000 Fr. |
| | **Volkswirtschaftsdirektion** |
| 1'762'650.70 | Tourismusförderungsfonds |
| 659'611.21 | Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter 500'000 Fr. |
| | **Direktion für Gesundheit und Soziales** |
| 1'653'842.25 | Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus |
| 2'360'950.90 | Spezialfonds für den Jugendschutz |
| 252'008.70 | Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter 500'000 Fr. |
| | **Finanzdirektion** |
| 1'189'853.12 | Fonds der Lotterieabgaben |
| 998'898.87 | Fonds der Loterie Romande |
| 772'740.61 | Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter 500'000 Fr. |
| -5'139'764.90 | Anlagen und Darlehen |
| **33'562'064.40** | **Saldo der Fonds und Stiftungen als Guthaben bei der Finanzverwaltung - gemäss Bilanz** |

# Principaux engagements hors bilan
# Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

| Principaux engagements hors bilan | Base légale<br>Gesetzliche Grundlage |
|---|---|
| **Régie d'Etat** | |
| Banque Cantonale de Fribourg<br>Capital de dotation : Fr. 70'000'000.-<br>L'Etat garantit les engagements financiers de la Banque | Loi<br>Gesetz<br>22.11.88 |
| **Institutions publiques** | |
| Fondation PROF-in<br>Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin et de l'Institut Les Buissonnets. | Décret<br>Dekret<br>25.11.64 |
| Fondation fribourgeoise en faveur de l'enfance handicapée<br>Garantie de l'emprunt pour la construction de l'Institut Les Buissonnets. | Décret<br>Dekret<br>14.09.76 |
| Fondation PROF-in<br>Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin. | Décret<br>Dekret<br>14.09.76 |
| Fondation PROF-in<br>Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin. | Décret<br>Dekret<br>11.11.86 |
| Office de la circulation et de la navigation<br>Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat. | Loi<br>Gesetz<br>07.05.96 |
| Office cantonal du matériel scolaire<br>Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat contre indemnisation dont le montant est fixé par le Conseil d'Etat. | Loi<br>Gesetz<br>13.09.07 |
| **Politique économique** | |
| Crédits fédéraux d'investissements agricoles<br>Les pertes consécutives à l'octroi de prêts sont assumées par les cantons. | Loi fédérale<br>Bundesgesetz<br>29.04.98 |
| Aide aux exploitations paysannes<br>Les pertes consécutives à l'octroi de prêts sont assumées par les cantons. | Loi fédérale<br>Bundesgesetz<br>29.04.98 |
| Aide en matière d'investissements dans les régions de montagne<br>Les cantons répondent pour 50% des pertes résultant des engagements pris envers la Confédération par les bénéficiaires de prêts domiciliés sur leur territoire. | Loi fédérale<br>Bundesgesetz<br>28.06.74 |
| Aide financière en faveur des régions dont l'économie est menacée<br>Cautionnements pour 7 entreprises. | Arrêté fédéral<br>Bundesbeschluss<br>06.10.78 |
| Aide financière en faveur de l'économie laitière fribourgeoise<br>L'Etat de Fribourg accorde un cautionnement à Prolait. | Décret<br>Dekret<br>12.12.2002 |
| **Divers** | |
| Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat<br>L'Etat garantit la différence entre le total des engagements actuariels et la fortune totale de la Caisse. Par ailleurs, la dérogation au principe du bilan en caisse fermée implique la garantie du paiement des prestations dues en vertu de la LPP. Montant selon les comptes 2008 | Loi<br>Gesetz<br>29.09.93 |

| Montant<br>Betrag | Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen |
|---|---|
| | **Staatliche Unternehmen** |
| p.m. | Freiburger Kantonalbank<br>Dotationskapital : Fr. 70'000'000.-<br>Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank |
| | **Oeffentliche Unternehmen** |
| 4'800'000 | Stiftung PROF-in<br>Garantie der Anleihe für die Bauten des spezializierten Berufsbildungszentrums in Courtepin und des Institutes Les Buissonnets. |
| 6'500'000 | Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte<br>Garantie der Anleihe für den Bau des Institutes Les Buissonnets. |
| 4'000'000 | Stiftung PROF-in<br>Garantie der Anleihe für die Bauten des spezializierten Berufsbildungszentrums in Courtepin. |
| 5'200'000 | Stiftung PROF-in<br>Garantie der Anleihe für die Bauten des spezializierten Berufsbildungszentrums. |
| p.m. | Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt<br>Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert. |
| p.m. | Kantonale Lehrmittelverwaltung<br>Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat garantiert. Die Lehrmittelverwaltung entrichtet dafür einen Betrag, dessen Höhe vom Staatsrat festgelegt wird. |
| | **Wirtschaftspolitik** |
| 162'396'564 | Investitionskredite in der Landwirtschaft<br>Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen. |
| 6'411'329 | Betriebshilfe in der Landwirtschaft<br>Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen. |
| 39'221'737 | Investitionskredite für Berggebiete<br>Die Kantonen haften mit 50 Prozent Verluste aus Verpflichtungen, die in ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind. |
| 9'114'750 | Finanzierungsbeihilfen zugunsten wirtschaftlich bedrohter Regionen<br>Bürgschaftsleistungen für 7 Unternehmungen. |
| 8'000'000 | Finanzhilfe an die freiburgische Milchwirtschaft<br>Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft. |
| | **Diverse** |
| 655'678'497 | Pensionskasse des Staatspersonals<br>Der Staat garantiert die Differenz zwischen dem Total der versicherungstechnischen Verpflichtungen und dem Gesamtvermögen der Pensionskasse. Im übrigen darf vom Grundsatz der Bilanzierung in geschlossener Kasse nur abgewichen werden, wenn die Auszahlung der Leistungen gemäss BVG gewährleistet ist. Betrag gemäss Jahresrechnung 2008 |

| Principaux engagements hors bilan | Base légale<br>Gesetzliche Grundlage |
|---|---|
| Groupe E SA<br>Capital actions : Fr. 68'750'000.- (54'000'000.- détenu par l'Etat)<br>L'Etat garantit les engagements financiers contractés avant la transformation en société anonyme | Loi<br>Gesetz<br>19.10.00 |

## Procès et autres revendications contre l'Etat

A fin 2008, il a été procédé à un inventaire auprès de toutes les Directions de l'Etat, des procès et autres revendications en cours. L'inventaire a porté sur les revendications de plus de 500 000 francs à charge de l'Etat, après intervention le cas échéant d'un assureur. Il faut constater que la plupart des prétentions élevées contre l'Etat relèvent de son contrat d'assurance responsabilité civile (RC). Pour couvrir ce risque, l'Etat a conclu un contrat global - certains établissements ont toutefois leur propre contrat - qui porte sur une somme d'assurance de 10 millions de francs par sinistre et par année. L'enquête menée indique que la majorité des cas signalés (moins de dix cas) seraient couverts par l'assurance. Toutefois, dans un cas important, déjà signalé l'année dernière et relevant de l'Hôpital cantonal, si les prétentions présentées étaient partiellement ou totalement admises, l'établissement pourrait subir un préjudice financier car, à l'époque, le montant maximum assuré par son contrat n'était que de 3 millions de francs. Sur la base de l'enquête effectuée, il n'a pas été jugé nécessaire de constituer une provision destinée à couvrir ce type de risques.

| Montant<br>Betrag | Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen |
|---|---|

p.m. Groupe E AG
Aktienkapital : Fr. 68'750'000.- (54'000'000.- in Besitze des Staates)
Der Staat garantiert die vor der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft eingegangenen finanziellen Verpflichtungen

### Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

p.m. Ende 2008 wurde bei allen Direktionen des Staates ein Inventar der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat erstellt. Verzeichnet wurden alle 2008 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 meisten der gemeldeten Fälle (weniger als 10 Fälle) von der Versicherung übernommen werden. Es bleibt aber ein grosser, bereits letztes Jahr erwähnter Schadenfall am Kantonsspital, der das Spital viel kosten könnte, falls die geltend gemachten Ansprüche teilweise oder vollständig gutgeheissen werden, da die Versicherungssumme nach dem damaligen Vertrag nur 3 Millionen Franken betrug. Aufgrund der Abklärungen hielt man es jedoch nicht für notwendig, für diese Art von Risiken eine Rückstellung zu bilden.