

Budget de l'Etat
Staatsvoranschlag

2017

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		474'140
Charges sans imputations internes	3'423'590'640	
Imputations internes	31'438'800	
Total des charges	3'455'029'440	
Revenus sans imputations internes		3'424'064'780
Imputations internes		31'438'800
Total des revenus		3'455'503'580
Résultat opérationnel		474'140
Charges d'exploitation et charges financières	3'455'029'440	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'455'503'580
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	196'881'180	
Recettes		41'002'900
Investissements nets	-155'878'280	
Autofinancement		
Excédent de revenus		474'140
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		101'136'350
Autofinancement		101'610'490
Investissements nets		-155'878'280
Excédent de financement		
Insuffisance de financement		54'267'790
Degré d'autofinancement		65.2 %
Quote-part des subventions cantonales		36.2 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Gesamtergebnisse

Erfolgsrechnung		
506'840	24'008'682	Total Ergebnis
3'296'257'990	3'345'275'456	Aufwand ohne interne Verrechnungen
28'487'660	29'430'064	Interne Verrechnungen
3'324'745'650	3'374'705'519	Total Aufwand
3'296'764'830	3'369'284'138	Ertrag ohne interne Verrechnungen
28'487'660	29'430'064	Interne Verrechnungen
3'325'252'490	3'398'714'201	Total Ertrag
-9'493'160	24'008'682	Operatives Ergebnis
3'324'745'650	3'374'705'519	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'315'252'490	3'398'714'201	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
10'000'000		Ausserordentliches Ergebnis
		Ausserordentlicher Aufwand
10'000'000		Ausserordentlicher Ertrag
<hr/>		
Investitionsrechnung		
164'537'000	164'350'149	Ausgaben
34'887'240	37'643'146	Einnahmen
-129'649'760	-126'707'004	Nettoinvestitionen
<hr/>		
Selbstfinanzierung		
506'840	24'008'682	Ertragsüberschuss
89'290'840	106'843'021	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
89'797'680	130'851'703	Selbstfinanzierung
-129'649'760	-126'707'004	Nettoinvestitionen
	4'144'699	Finanzierungsüberschuss
39'852'080		Finanzierungsfehlbetrag
69.3 %	103.3 %	Selbstfinanzierungsgrad
<hr/>		
38.2 %	35.1 %	Anteil der kantonalen Subventionen
(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)		

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général			
Compte de résultats	Charges	3'455'029'440	
	Revenus		3'455'503'580
	Solde		474'140
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	196'881'180	
	Recettes		41'002'900
	Solde	-155'878'280	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'224'680	
	Revenus		18'400
	Solde	-3'206'280	
Compte des investissements	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	78'324'930	
	Revenus		40'468'250
	Solde	-37'856'680	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'373'479'830	
	Revenus		3'415'016'930
	Solde		41'537'100
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	196'881'180	
	Recettes		41'002'900
	Solde	-155'878'280	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	19'973'590	
	Revenus		6'793'350
	Solde	-13'180'240	

Total			
3'324'745'650	3'374'705'519	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'325'252'490	3'398'714'201		Ertrag
506'840	24'008'682		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
10'000'000			Ertrag / Einnahmen
10'000'000			Saldo
164'537'000	164'350'149	Investitionsrechnung	Ausgaben
34'887'240	37'643'146		Einnahmen
-129'649'760	-126'707'003		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'210'380	2'522'119	Erfolgsrechnung	Aufwand
8'200	19'951		Ertrag
-3'202'180	-2'502'168		Saldo
	588'869	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
	-588'869		Saldo
Richterliche Behörde			2
75'383'600	73'423'700	Erfolgsrechnung	Aufwand
39'566'210	39'873'865		Ertrag
-35'817'390	-33'549'835		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'246'151'670	3'298'759'700	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'285'678'080	3'358'820'386		Ertrag
39'526'410	60'060'686		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
10'000'000			Ertrag / Einnahmen
10'000'000			Saldo
164'537'000	163'761'281	Investitionsrechnung	Ausgaben
34'887'240	37'643'146		Einnahmen
-129'649'760	-126'118'135		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
19'270'890	17'836'875	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'391'900	6'773'439		Ertrag
-12'878'990	-11'063'436		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'015'568'150	
		Revenus		435'126'530
		Solde	-580'441'620	
	Compte des investissements	Dépenses	11'200'000	
		Recettes		600'000
		Solde	-10'600'000	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	216'994'920	
		Revenus		185'345'310
		Solde	-31'649'610	
	Compte des investissements	Dépenses	22'910'000	
		Recettes		710'000
		Solde	-22'200'000	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	357'145'930	
		Revenus		271'137'620
		Solde	-86'008'310	
	Compte des investissements	Dépenses	32'103'000	
		Recettes		15'690'000
		Solde	-16'413'000	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	342'408'260	
		Revenus		193'361'710
		Solde	-149'046'550	
	Compte des investissements	Dépenses	28'568'000	
		Recettes		6'279'000
		Solde	-22'289'000	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	1'027'648'460	
		Revenus		341'406'270
		Solde	-686'242'190	
	Compte des investissements	Dépenses		
		Recettes		1'000'000
		Solde		1'000'000

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
976'312'020	1'003'699'965	Erfolgsrechnung	Aufwand	
415'108'910	446'796'015		Ertrag	
-561'203'110	-556'903'950		Saldo	
8'604'000	25'205'891	Investitionsrechnung	Ausgaben	
840'000	4'436'261		Einnahmen	
-7'764'000	-20'769'630		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
204'344'400	202'079'432	Erfolgsrechnung	Aufwand	
180'649'490	177'604'423		Ertrag	
-23'694'910	-24'475'009		Saldo	
21'953'000	29'387'413	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'020'000	494'460		Einnahmen	
-20'933'000	-28'892'953		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
351'549'930	352'716'569	Erfolgsrechnung	Aufwand	
271'384'190	273'027'014		Ertrag	
-80'165'740	-79'689'555		Saldo	
24'915'000	22'633'108	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'451'000	13'678'903		Einnahmen	
-11'464'000	-8'954'205		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
329'544'420	263'071'981	Erfolgsrechnung	Aufwand	
182'539'130	150'059'926		Ertrag	
-147'005'290	-113'012'055		Saldo	
26'576'800	15'087'826	Investitionsrechnung	Ausgaben	
5'313'180	6'412'314		Einnahmen	
-21'263'620	-8'675'512		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
991'543'710	1'001'414'665	Erfolgsrechnung	Aufwand	
319'194'360	329'111'369		Ertrag	
-672'349'350	-672'303'296		Saldo	
7'921'000	7'399'999	Investitionsrechnung	Ausgaben	
400'000	578'900		Einnahmen	
-7'521'000	-6'821'099		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	160'513'250
		Revenus	1'868'340'750
		Solde	1'707'827'500
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	7'320'000
		Recettes	3'124'600
		Solde	-4'195'400
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	233'227'270
		Revenus	113'505'390
		Solde	-119'721'880
	Compte des investissements	Dépenses	94'780'180
		Recettes	13'599'300
		Solde	-81'180'880

Finanzdirektion				37
150'711'970	239'080'087	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'805'844'610	1'865'631'222		Ertrag	
1'655'132'640	1'626'551'135		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
10'000'000			Ertrag / Einnahmen	
10'000'000			Saldo	
3'920'000	2'387'569	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'524'600	2'524'593		Einnahmen	
-1'395'400	137'024		Saldo	
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
222'874'330	218'860'126	Erfolgsrechnung	Aufwand	
104'565'490	109'816'976		Ertrag	
-118'308'840	-109'043'150		Saldo	
70'647'200	61'659'475	Investitionsrechnung	Ausgaben	
11'338'460	9'517'715		Einnahmen	
-59'308'740	-52'141'760		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'224'680
		Revenus	18'400
		Solde	-3'206'280
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'834'680
		Revenus	18'400
		Solde	-2'816'280
3000.203	Indemnités de séances	942'000	
3010.100	Traitements du personnel	862'210	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'000	
3040.300	Allocations sociales	9'900	
3049.000	Indemnités de service	2'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'630	
305	Contributions aux assurances sociales	77'800	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'080	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'130	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3102.102	Publications et publicité	220'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	60'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	63'500	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.005	Frais de réceptions	30'000	
3170.100	Déplacements	140'000	
3300.008	Amortissements des appareils	87'130	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.014	Récupérations de frais		12'500
4260.030	Recettes administratives diverses		700
4470.000	Locations		5'200

Gesetzgebende Behörde				1
3'210'380	2'522'119	Erfolgsrechnung	Aufwand	
8'200	19'951		Ertrag	
-3'202'180	-2'502'168		Saldo	
	588'869	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
	-588'869		Saldo	
Grosser Rat				1110
		Erfolgsrechnung		GCON
2'805'380	2'225'647		Aufwand	
8'200	19'951		Ertrag	
-2'797'180	-2'205'696		Saldo	
875'000	621'245	Sitzungsgelder		3000.203
832'480	771'825	Gehälter des Personals		3010.100
61'000	26'652	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
13'050	11'577	Sozialzulagen		3040.300
2'000	648	Dienstentschädigungen		3049.000
	6'844	Dienstaltersgeschenke		3049.500
74'580	70'058	Sozialversicherungsbeiträge		305
85'770	79'241	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'010	972	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
3'000	660	Ausbildungskosten		3090.000
1'000	5	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
10'000	7'145	Büromaterialien		3100.100
230'000	182'268	Publikationen und Werbung		3102.102
11'000	10'156	Abonnemente und Beiträge		3103.301
2'000	519	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
4'000	4'460	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
70'000	54'365	Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'000	1'404	Kosten für Telekommunikation		3130.001
15'000	8'261	Posttaxen		3130.002
90'000	5'652	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
47'500	14'692	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
1'200	1'116	Räume, Mieten		3160.100
45'000	25'543	Empfänge, Kosten		3170.005
140'000	110'851	Reisespesen		3170.100
134'190	154'890	Abschreibungen auf Geräten		3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge		3636.157
6'000	2'200	Kostenrückerstattungen		4260.014
200	16'921	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
2'000	830	Mietzinse		4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	390'000	
	Revenus		
	Solde	-390'000	
3000.200	Commissions	340'000	
3170.100	Déplacements	50'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Gesetzgebende Behörde

Investitionsrechnung			
	588'869	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-588'869	Saldo	
	588'869	Kauf von Geräten	5060.300
Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
405'000	296'473	Aufwand	
		Ertrag	
-405'000	-296'473	Saldo	
345'000	256'375	Kommissionen	3000.200
60'000	40'097	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	78'324'930
		Revenus	40'468'250
		Solde	-37'856'680
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	11'671'070
		Revenus	1'171'000
		Solde	-10'500'070
3000.102	Traitements des juges	3'013'840	
3000.203	Indemnités de séances	200'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'784'160	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	33'230	
3040.301	Allocations sociales des juges	21'600	
305	Contributions aux assurances sociales	601'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	745'530	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'030	
3060.000	Pensions de retraite	1'227'250	
3090.000	Frais de formation	27'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	36'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	17'000	
3102.102	Publications et publicité	37'000	
3103.300	Livres	28'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	32'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'750	
3110.200	Achats de machines	1'200	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	71'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	58'800	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'500	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	95'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	146'800	
3134.000	Assurances	6'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	242'630	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	170'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	44'000	

Richterliche Behörde			2
75'383'600	73'423'700	Erfolgsrechnung	Aufwand
39'566'210	39'873'865		Ertrag
-35'817'390	-33'549'835		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
10'841'900	10'633'584		Aufwand
1'132'500	1'208'134		Ertrag
-9'709'400	-9'425'450		Saldo
2'958'210	2'982'261	Gehälter der Richter	3000.102
140'000	199'561	Sitzungsgelder	3000.203
3'208'750	3'128'818	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
385'000	331'215	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	132'315	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
29'050	33'502	Sozialzulagen	3040.300
22'500	23'550	Sozialzulagen der Richter	3040.301
541'190	562'602	Sozialversicherungsbeiträge	305
487'280	490'315	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'480	6'839	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'179'440	1'155'498	Ruhegehälter	3060.000
25'000	23'760	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'526	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	33'193	Büromaterialien	3100.100
20'000	8'089	Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	15'037	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'000	36'522	Publikationen und Werbung	3102.102
28'000	28'304	Bücher	3103.300
30'000	31'592	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'020		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
300	1'378	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'720	65'061	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
68'100	49'602	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	1'471	Steuern und Beiträge	3120.004
9'500	10'450	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'600	4'933	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	90'087	Posttaxen	3130.002
91'000	127'854	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	7'001	Versicherungen	3134.000
75'000	64'995	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
192'720	138'874	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'080	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'562	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	14'949	Reisespesen	3170.100
5'000	6'110	Debitorenverluste	3181.000
160'000	163'786	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
40'000	36'129	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.005	Indemnités en matière pénale	80'000	
3199.017	Débours administratifs	12'000	
3199.061	Débours pénaux	15'000	
3199.062	Débours civils	7'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	450'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	200'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	105'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	800	
4210.000	Emoluments		400'000
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		240'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		370'000
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		50'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.033	Débours administratifs récupérés		7'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		40'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		38'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		15'000
4260.059	Débours civils récupérés		7'000
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	23'737'480	
	Revenus		6'305'500
	Solde	-17'431'980	
3000.102	Traitements des juges	3'345'540	
3000.203	Indemnités de séances	427'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	5'967'880	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	121'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	74'270	
3040.301	Allocations sociales des juges	45'910	
3049.400	Primes de fidélité	2'830	
3049.401	Primes de fidélité des juges	650	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'660	
305	Contributions aux assurances sociales	829'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'122'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'030	
3090.000	Frais de formation	48'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'200	
3100.100	Fournitures de bureau	125'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'000	
3103.300	Livres	36'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'500	
3110.100	Achats de mobilier	18'590	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Richterliche Behörde

100'000	28'951	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
9'000	13'602	Verwaltungsauslagen	3199.017
15'000	4'494	Auslagen in Strafsachen	3199.061
6'000	7'640	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
400'000	267'620	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
260'000	197'078	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
105'000	99'780	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
600	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
400'000	395'515	Gebühren	4210.000
200'000	238'543	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
350'000	400'610	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'500	2'130	Verkäufe	4250.000
50'000	45'419	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	6'458	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'000	1'431	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	9'753	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
62'000	61'950	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	34'192	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
15'000	4'494	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'000	7'640	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

23'915'860	21'873'228	Aufwand
6'276'500	5'992'193	Ertrag
-17'639'360	-15'881'035	Saldo

3'366'940	3'505'686	Gehälter der Richter	3000.102
374'400	427'532	Sitzungsgelder	3000.203
5'756'060	5'940'948	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
312'000	287'761	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	32'361	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
71'830	81'320	Sozialzulagen	3040.300
37'810	39'066	Sozialzulagen der Richter	3040.301
3'830	5'160	Treueprämien	3049.400
1'700	2'400	Treueprämien der Richter	3049.401
25'290		Dienstaltersgeschenke	3049.500
814'700	849'752	Sozialversicherungsbeiträge	305
931'470	959'274	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'620	11'257	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
47'200	38'644	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	10'916	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
125'000	121'225	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'949	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	6'163	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
41'700	33'356	Bücher	3103.300
36'600	33'798	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'670	19'770	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines	11'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	83'500	
3120.004	Impôts et contributions	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	20'000	
3130.002	Taxes postales	589'600	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	3'880	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	235'120	
3170.100	Déplacements	62'500	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'960'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	224'500	
3199.005	Indemnités en matière pénale	440'000	
3199.061	Débours pénaux	1'375'000	
3199.062	Débours civils	397'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	2'310'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'330'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	416'860	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		909'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'645'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		26'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		105'500
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		177'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'375'000
4260.059	Débours civils récupérés		427'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		10'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		81'000
4270.000	Amendes		550'000
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	18'378'410	
	Revenus		9'753'000
	Solde	-8'625'410	
3000.102	Traitements des juges	2'661'100	
3000.203	Indemnités de séances	6'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'685'260	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	500'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	48'160	
3040.301	Allocations sociales des juges	35'820	
305	Contributions aux assurances sociales	566'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	764'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'030	
3090.000	Frais de formation	43'300	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Richterliche Behörde

6'510	2'820	Anschaffung von Maschinen	3110.200
87'400	81'734	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	28	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	22'032	Dienstleistungen Dritter	3130.000
23'000	18'860	Kosten für Telekommunikation	3130.001
597'000	583'584	Posttaxen	3130.002
250	227	Bankspesen	3130.047
3'880	7'033	Versicherungen	3134.000
	168	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
239'770	238'169	Räume, Mieten	3160.100
60'500	57'672	Reisespesen	3170.100
2'410'000	1'536'288	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
252'500	180'103	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
450'000	146'416	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'485'000	1'558'498	Auslagen in Strafsachen	3199.061
430'000	295'801	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
1'860'000	1'483'710	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'580'000	2'834'888	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
406'630	416'860	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
834'000	803'183	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'590'000	2'426'106	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	37'806	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	31'821	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
28'000	21'761	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
98'500	101'580	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
231'000	161'607	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'515'000	1'558'498	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
450'000	337'991	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
102'000	56'978	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
418'000	454'862	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

17'221'860	17'442'597	Aufwand
9'753'000	9'659'896	Ertrag
-7'468'860	-7'782'701	Saldo

2'600'800	2'640'426	Gehälter der Richter	3000.102
6'000	3'474	Sitzungsgelder	3000.203
3'558'930	3'640'755	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
168'000	140'164	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	75'061	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
54'200	52'746	Sozialzulagen	3040.300
37'260	36'324	Sozialzulagen der Richter	3040.301
550'180	558'759	Sozialversicherungsbeiträge	305
627'340	621'003	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'090	7'386	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	37'121	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	120'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3103.300	Livres	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'310	
3110.200	Achats de machines	5'050	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	50'000	
3120.004	Impôts et contributions	3'200	
3130.001	Frais de télécommunications	19'000	
3130.002	Taxes postales	140'000	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	20'000	
3160.100	Locations de locaux	376'510	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	3'500'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	220'000	
3199.061	Débours pénaux	5'000'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	550'000	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		1'900'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		350'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'400'000
4270.000	Amendes		6'100'000
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	481'870	
	Revenus		500
	Solde	-481'370	
3000.102	Traitements des juges	259'130	
3000.203	Indemnités de séances	8'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	51'270	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	1'800	
305	Contributions aux assurances sociales	26'840	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	37'410	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	420	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'500	
3103.300	Livres	8'500	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Richterliche Behörde

5'000	5'106	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	119'340	Büromaterialien	3100.100
7'000	4'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
18'000	14'308	Bücher	3103.300
6'000	6'824	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	10'686	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'600	4'891	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'540	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
54'500	39'968	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	2'568	Steuern und Beiträge	3120.004
16'000	18'605	Kosten für Telekommunikation	3130.001
220'000	191'331	Posttaxen	3130.002
	1'590	Versicherungen	3134.000
30'000	12'047	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
364'760	364'760	Räume, Mieten	3160.100
10'000	9'355	Reisespesen	3170.100
3'500'000	3'575'042	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	205'323	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
4'400'000	4'554'832	Auslagen in Strafsachen	3199.061
500'000	487'265	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'900'000	1'873'619	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	49'708	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	35'503	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	53'312	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	2'256	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350'000	338'993	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'500'000	1'302'161	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'000'000	6'004'345	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

474'710	512'997	Aufwand
500	56	Ertrag
-474'210	-512'941	Saldo

252'800	275'571	Gehälter der Richter	3000.102
11'000	5'589	Sitzungsgelder	3000.203
54'960	44'578	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	4'901	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'051	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'800	Sozialzulagen	3040.300
1'800	1'800	Sozialzulagen der Richter	3040.301
27'680	28'673	Sozialversicherungsbeiträge	305
31'670	33'997	Pensionskassenbeiträge	3051.000
400	426	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'572	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'486	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'636	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier	5'450	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'500	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	19'050	
3170.100	Déplacements	5'000	
3199.017	Débours administratifs	500	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	23'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		500
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'464'220	
	Revenus		395'100
	Solde	-2'069'120	
3000.102	Traitements des juges	344'390	
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	845'540	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'000	
3040.300	Allocations sociales	8'790	
3040.301	Allocations sociales des juges	5'830	
3049.400	Primes de fidélité	820	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	106'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	139'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'620	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3103.300	Livres	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'300	
3110.100	Achats de mobilier	9'730	
312	Chauffage, éclairage, eau	20'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	183'460	
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	120'000	
3199.061	Débours pénaux	300'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	120'000	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	150'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Richterliche Behörde

1'600	2'270	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'250		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	1'601	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'200	1'093	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'010	Posttaxen	3130.002
	50	Versicherungen	3134.000
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
7'000	3'770	Reisespesen	3170.100
1'000		Verwaltungsauslagen	3199.017
2'000	296	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
23'000	20'776	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
500	56	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'461'880	2'327'414	Aufwand
395'100	343'781	Ertrag
-2'066'780	-1'983'633	Saldo

335'400	385'664	Gehälter der Richter	3000.102
	227	Kommissionen	3000.200
2'000	2'752	Sitzungsgelder	3000.203
851'290	815'638	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	2'735	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
11'340	10'530	Sozialzulagen	3040.300
7'010	4'290	Sozialzulagen der Richter	3040.301
820	680	Treueprämien	3049.400
8'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
107'620	105'805	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'060	121'138	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'550	1'511	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	10'081	Ausbildungskosten	3090.000
800	768	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'435	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'867	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	2'419	Bücher	3103.300
3'300	2'447	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'100		Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	14'944	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'000	30'421	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'666	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	17'588	Posttaxen	3130.002
	530	Versicherungen	3134.000
189'020	187'509	Räume, Mieten	3160.100
14'000	12'485	Reisespesen	3170.100
120'000	165'462	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	261'694	Auslagen in Strafsachen	3199.061
120'000	87'449	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
150'000	63'680	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		45'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		600
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		14'500
4260.058	Débours pénaux récupérés		300'000
4270.000	Amendes		30'000
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	8'320'400	
	Revenus		1'095'390
	Solde	-7'225'010	
3000.203	Indemnités de séances	498'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'196'870	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	53'130	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'780	
305	Contributions aux assurances sociales	465'570	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	649'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'090	
3090.000	Frais de formation	61'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	63'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'100	
3103.300	Livres	12'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'700	
3110.100	Achats de mobilier	16'060	
3110.200	Achats de machines	6'900	
312	Chauffage, éclairage, eau	25'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	46'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'770	
3130.002	Taxes postales	149'500	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	242'260	
3170.100	Déplacements	61'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	94'000	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	387'000	
3199.062	Débours civils	98'380	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	134'640	
4210.000	Emoluments		955'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'590

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Richterliche Behörde

45'000	37'943	Gebühren	4210.000
	1'495	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
600	732	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
14'500	14'816	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	261'694	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	27'100	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

7'718'480	7'935'157	Aufwand
1'067'850	1'135'680	Ertrag
-6'650'630	-6'799'477	Saldo

478'200	451'946	Sitzungsgelder	3000.203
4'038'650	4'031'644	Gehälter des Personals	3010.100
1'112'000	919'902	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	56'145	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	293'940	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
51'690	68'482	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
	10'201	Dienstaltersgeschenke	3049.500
362'920	376'885	Sozialversicherungsbeiträge	305
404'940	464'398	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'200	6'347	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'500	24'828	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'368	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'500	62'802	Büromaterialien	3100.100
1'800	1'359	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'300	9'991	Bücher	3103.300
12'700	8'339	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'840	-372	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900		Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'800	17'018	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
78'000	48'243	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'800	5'789	Kosten für Telekommunikation	3130.001
133'700	148'190	Posttaxen	3130.002
	1'030	Versicherungen	3134.000
236'850	219'276	Räume, Mieten	3160.100
58'000	62'080	Reisespesen	3170.100
	56'408	Debitorenverluste	3181.000
66'500	62'767	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
353'000	313'535	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
59'000	87'066	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
118'490	121'350	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
935'000	925'856	Gebühren	4210.000
	37'416	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
33'850	27'925	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.059	Débours civils récupérés		133'800
4409.000	Intérêts de retard		
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
		Charges	
		10'556'550	
		Revenus	20'365'300
		Solde	9'808'750
3010.100	Traitements du personnel	5'019'300	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	60'500	
3049.400	Primes de fidélité	1'170	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'970	
305	Contributions aux assurances sociales	447'900	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	507'160	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'840	
3090.000	Frais de formation	38'400	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'900	
3100.100	Fournitures de bureau	90'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.300	Livres	3'600	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'650	
3110.100	Achats de mobilier	10'770	
3110.200	Achats de machines	5'600	
312	Chauffage, éclairage, eau	33'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'000	
3130.001	Frais de télécommunications	10'400	
3130.002	Taxes postales	56'300	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	61'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	320'750	
3170.100	Déplacements	23'000	
3199.018	Débours récupérables	3'290'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	119'840	
4210.000	Emoluments		15'930'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'300
4260.030	Recettes administratives diverses		4'425'000
4260.032	Débours récupérés		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Richterliche Behörde

99'000	144'390	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	93	Verzugszinsen	4409.000
Betriebsämter			2125
Erfolgsrechnung			OPOU
10'125'040	10'030'713	Aufwand	
19'686'300	20'249'845	Ertrag	
9'561'260	10'219'132	Saldo	
4'929'150	4'768'419	Gehälter des Personals	3010.100
	75'209	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
58'040	60'101	Sozialzulagen	3040.300
3'740	2'330	Treueprämien	3049.400
	3'984	Dienstaltersgeschenke	3049.500
440'090	416'821	Sozialversicherungsbeiträge	305
414'000	391'967	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'360	6'143	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
36'900	33'398	Ausbildungskosten	3090.000
12'700	13'300	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
113'500	97'427	Büromaterialien	3100.100
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'900	2'079	Bücher	3103.300
7'300	11'109	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'360	5'515	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	2'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
33'700	35'963	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
43'000	24'010	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'850	9'738	Kosten für Telekommunikation	3130.001
53'900	50'995	Posttaxen	3130.002
50'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
61'500	17'773	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
	1'920	Versicherungen	3134.000
329'120	337'529	Räume, Mieten	3160.100
22'300	19'049	Reisespesen	3170.100
3'105'000	3'264'094	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
116'630	119'840	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
15'450'000	15'818'890	Gebühren	4210.000
	330	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	15'244	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'300	11'647	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'220'000	4'403'734	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'965'460	
	Revenus		1'347'000
	Solde	-618'460	
3010.100	Traitements du personnel	1'138'700	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	7'440	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'490	
305	Contributions aux assurances sociales	102'910	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	130'290	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'560	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	500	
3103.300	Livres	800	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier	6'000	
3110.200	Achats de machines	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	22'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'200	
3130.001	Frais de télécommunications	1'800	
3130.002	Taxes postales	70'000	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'200	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3160.100	Locations de locaux	227'170	
3170.100	Déplacements	3'000	
3181.000	Pertes sur créances	110'000	
3199.018	Débours récupérables	80'000	
4210.000	Emoluments		1'150'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.032	Débours récupérés		195'000
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	34'360	
	Revenus		34'360
	Solde		
3001.108	Traitements des membres	30'000	
3100.100	Fournitures de bureau	360	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.017	Débours administratifs	2'000	
4210.000	Emoluments		34'360

Konkursamt			2130
Erfolgsrechnung			OFAI
1'900'880	1'948'910	Aufwand	
1'228'000	1'204'015	Ertrag	
-672'880	-744'895	Saldo	
1'122'820	1'113'335	Gehälter des Personals	3010.100
	47'254	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'820	12'060	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
98'520	95'658	Sozialversicherungsbeiträge	305
107'480	98'769	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'390	1'408	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'086	Ausbildungskosten	3090.000
500	913	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	12'125	Büromaterialien	3100.100
500	25	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800	185	Bücher	3103.300
2'000	2'375	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'426	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'350	773	Anschaffung von Maschinen	3110.200
24'700	21'489	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'200	13'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'423	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	59'672	Posttaxen	3130.002
	420	Versicherungen	3134.000
1'200	297	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
232'800	231'017	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'718	Reisespesen	3170.100
110'000	139'006	Debitorenverluste	3181.000
70'000	78'854	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'050'000	1'022'350	Gebühren	4210.000
3'000	1'541	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
175'000	180'124	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Enteignungskommission			2160
Erfolgsrechnung			COEX
24'360	51'519	Aufwand	
24'360	80'265	Ertrag	
	28'746	Saldo	
20'000	51'519	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000		Verwaltungsauslagen	3199.017
24'360	80'265	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	350'930	
	Revenus		1'000
	Solde	-349'930	
3000.200	Commissions	230'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	60'050	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales	5'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	9'150	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	80	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	6'000	
3103.300	Livres	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3170.100	Déplacements	550	
3199.017	Débours administratifs		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	17'020	
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	364'180	
	Revenus		100
	Solde	-364'080	
3000.200	Commissions	75'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	204'390	
3040.300	Allocations sociales	900	
305	Contributions aux assurances sociales	18'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	25'510	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	280	
3090.000	Frais de formation	500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	300	
3100.100	Fournitures de bureau	1'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'500	
3102.102	Publications et publicité	300	
3103.300	Livres	800	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'500	
3130.001	Frais de télécommunications	300	

		Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten	2170
		Erfolgsrechnung	COCO
331'740	350'344	Aufwand	
2'000		Ertrag	
-329'740	-350'344	Saldo	
210'000	231'542	Kommissionen	3000.200
		Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
73'000	64'421	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'680	Sozialzulagen	3040.300
	5'704	Sozialversicherungsbeiträge	305
	4'823	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	179	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000		Ausbildungskosten	3090.000
8'000	3'376	Büromaterialien	3100.100
500	359	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	202	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'500	17'128	Posttaxen	3130.002
500	515	Reisespesen	3170.100
	2'395	Verwaltungsauslagen	3199.017
16'940	17'020	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Justizrat	2900
		Erfolgsrechnung	CMAG
366'890	317'239	Aufwand	
100		Ertrag	
-366'790	-317'239	Saldo	
80'000	67'401	Kommissionen	3000.200
202'810	178'211	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'590	2'340	Sozialzulagen	3040.300
18'230	15'760	Sozialversicherungsbeiträge	305
21'550	18'788	Pensionskassenbeiträge	3051.000
260	229	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500		Ausbildungskosten	3090.000
300	62	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'243	Büromaterialien	3100.100
4'500	2'177	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
300		Publikationen und Werbung	3102.102
800	169	Bücher	3103.300
	2'269	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'800	2'220	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'500	176	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	78	Kosten für Telekommunikation	3130.001

Pouvoir judiciaire

Budget
Voranschlag
2017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	3'500	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	22'950	
3170.100	Déplacements	500	
4260.030	Recettes administratives diverses		100

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015	Richterliche Behörde	
3'500	2'857	Posttaxen	3130.002
	60	Versicherungen	3134.000
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	250	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'373'479'830
		Revenus	3'415'016'930
		Solde	41'537'100
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	196'881'180
		Recettes	41'002'900
		Solde	-155'878'280
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	19'973'590
		Revenus	6'793'350
		Solde	-13'180'240
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'031'460
		Revenus	452'000
		Solde	-4'579'460
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'786'950	
3040.303	Allocations sociales	5'400	
305	Contributions aux assurances sociales	150'150	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'420	
3060.000	Pensions de retraite	1'794'540	
3130.000	Prestations de service par des tiers	215'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3134.000	Assurances	500	
3170.005	Frais de réceptions	600'000	
3170.100	Déplacements	117'500	
3170.200	Délégations et représentations	89'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	270'000	
4260.004	Récupérations de traitements		380'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		72'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'246'151'670	3'298'759'700	Erfolgsrechnung Aufwand	
3'285'678'080	3'358'820'386	Ertrag	
39'526'410	60'060'686	Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben	
10'000'000		Ertrag / Einnahmen	
10'000'000		Saldo	
164'537'000	163'761'281	Investitionsrechnung Ausgaben	
34'887'240	37'643'146	Einnahmen	
-129'649'760	-126'118'135	Saldo	
Staatsrat - Staatskanzlei			31
19'270'890	17'836'875	Erfolgsrechnung Aufwand	
6'391'900	6'773'439	Ertrag	
-12'878'990	-11'063'436	Saldo	
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
4'813'380	4'778'199	Aufwand	
432'000	454'478	Ertrag	
-4'381'380	-4'323'721	Saldo	
1'771'650	1'771'650	Gehälter der Staatsräte	3000.100
5'400	7'200	Sozialzulagen	3040.303
152'260	151'501	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'160	4'551	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'939'410	1'867'920	Ruhegehälter	3060.000
200'000	320'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	380	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	180	Versicherungen	3134.000
300'000	209'997	Empfänge, Kosten	3170.005
100'000	91'807	Reisespesen	3170.100
72'000	72'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
270'000	281'012	Konferenzkostenanteil	3631.000
260'000	281'948	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	1'665	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	70'865	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
100'000	100'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
Charges		4'861'110	
Revenus			424'500
Solde		-4'436'610	
3000.200	Commissions	3'000	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	30'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'714'240	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	42'140	
305	Contributions aux assurances sociales	242'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	326'010	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'530	
3090.000	Frais de formation	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	22'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3102.102	Publications et publicité	202'000	
3102.106	Matériel de votations	186'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	50'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	255'000	
3130.001	Frais de télécommunications	11'000	
3130.002	Taxes postales	85'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	137'000	
3134.000	Assurances	2'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	268'000	
3170.005	Frais de réceptions	35'000	
3170.100	Déplacements	28'500	
3170.200	Délégations et représentations	13'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	12'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	143'100	
3636.000	Subventions cantonales		
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		175'000
4210.000	Emoluments		125'000
4250.002	Ventes de matériel		70'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		11'000
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000

		Staatskanzlei	3105
		Erfolgsrechnung	CHAN
5'831'410	4'671'421	Aufwand	
358'500	352'273	Ertrag	
-5'472'910	-4'319'148	Saldo	
4'000	181	Kommissionen	3000.200
70'000	45'174	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'666'680	2'457'051	Gehälter des Personals	3010.100
128'000	65'917	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	96'323	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	11'999	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
48'100	49'276	Sozialzulagen	3040.300
237'770	221'401	Sozialversicherungsbeiträge	305
269'870	258'625	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'090	2'950	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	14'875	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'622	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
25'000	19'279	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'646	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
230'000	233'899	Publikationen und Werbung	3102.102
553'000	293'481	Abstimmungsmaterial	3102.106
2'000	30	Bücher	3103.300
50'000	53'418	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'400	8'470	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'500	3'907	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	814	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
210'000	158'743	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	10'217	Kosten für Telekommunikation	3130.001
85'000	82'051	Posttaxen	3130.002
90'000	21'190	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	3'038	Versicherungen	3134.000
3'000	564	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
15'000	22'717	Fahrzeugunterhalt	3151.500
212'000	140'512	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	42'450	Empfänge, Kosten	3170.005
24'000	20'377	Reisespesen	3170.100
11'000	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	35	Debitorenverluste	3181.000
12'000	12'257	Urheberrechte	3192.015
112'500		Konferenzkostenanteil	3631.000
680'000	302'931	Kantonsbeiträge	3636.000
120'000	121'150	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
120'000	124'619	Gebühren	4210.000
75'000	66'793	Materialverkäufe	4250.002
	1'212	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	854	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		40'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	7'161'650	
	Revenus		5'905'500
	Solde	-1'256'150	
3010.100	Traitements du personnel	1'129'660	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	6'000	
3049.400	Primes de fidélité	1'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	100'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	134'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'540	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'500	
3101.003	Achats de matériel	550'000	
3101.012	Matériel pour la revente	350'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'250	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	14'700	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3134.000	Assurances	1'340	
3150.200	Entretien des machines	40'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'000	
3170.100	Déplacements	1'500	
3181.014	Ecarts d'inventaires	2'000	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'800'000	
3900.010	Imprimés ventes internes	1'000'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		350'000
4250.002	Ventes de matériel		300'000
4250.030	Marge sur ventes internes		450'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'500
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'800'000
4900.010	Imprimés ventes internes		1'000'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Staatsrat - Staatskanzlei

2'500	2'546	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	35'100	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'004'890	7'027'686	Aufwand	
5'601'000	5'965'742	Ertrag	
-1'403'890	-1'061'944	Saldo	

1'103'160	1'072'226	Gehälter des Personals	3010.100
41'400	31'221	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	36'972	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
6'900	10'275	Sozialzulagen	3040.300
3'000	3'000	Treueprämien	3049.400
6'410	2'581	Dienstaltersgeschenke	3049.500
99'560	97'542	Sozialversicherungsbeiträge	305
105'980	104'610	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'430	1'418	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	4'489	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'412	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'149	Büromaterialien	3100.100
550'000	478'927	Materialkäufe	3101.003
300'000	330'740	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
500	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'450		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	1'983	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	48'500	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'500	413	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'160	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'181	Posttaxen	3130.002
600	1'625	Versicherungen	3134.000
45'000	25'704	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	3'996	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	1'035	Reisespesen	3170.100
2'000	2'980	Inventarabweichung	3181.014
3'700'000	3'780'374	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'000'000	977'774	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
350'000	317'824	Verkauf von Drucksachen	4250.001
200'000	384'507	Materialverkäufe	4250.002
350'000	493'933	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	3'587	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	7'742	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'700'000	3'780'374	Warenenerträge Staatsdienste	4900.002
1'000'000	977'774	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
Charges		1'085'390	
Revenus			200
Solde		-1'085'190	
3010.100	Traitements du personnel	752'680	
3040.300	Allocations sociales	4'180	
3049.400	Primes de fidélité	550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'540	
305	Contributions aux assurances sociales	68'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	94'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	990	
3090.000	Frais de formation	1'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'800	
3103.300	Livres	2'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
3130.002	Taxes postales	50	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	74'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'000	
3170.100	Déplacements	1'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		200
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
Charges		1'345'380	
Revenus			11'150
Solde		-1'334'230	
3010.100	Traitements du personnel	730'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'000	
3040.300	Allocations sociales	7'110	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	65'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	85'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	980	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	17'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	4'500	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'143'640	896'820	Aufwand	
400	649	Ertrag	
-1'143'240	-896'171	Saldo	
761'890	718'677	Gehälter des Personals	3010.100
4'180	4'108	Sozialzulagen	3040.300
550	550	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
67'980	63'015	Sozialversicherungsbeiträge	305
81'790	77'021	Pensionskassenbeiträge	3051.000
850	804	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	486	Ausbildungskosten	3090.000
400	343	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'060	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'655	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'870	Bücher	3103.300
1'000	560	Abonnemente und Beiträge	3103.301
145'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800	647	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100		Posttaxen	3130.002
43'200		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	260	Versicherungen	3134.000
25'000	23'328	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	436	Reisespesen	3170.100
	455	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
400	194	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Staatsarchiv			3118
Erfolgsrechnung			AREF
Aufwand			
Ertrag			
Saldo			
		Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Sozialzulagen	3040.300
		Treueprämien	3049.400
		Sozialversicherungsbeiträge	305
		Pensionskassenbeiträge	3051.000
		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
		Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
		Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3103.311	Achats de documents	10'000	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	35'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'550	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'300	
3130.001	Frais de télécommunications	600	
3130.002	Taxes postales	2'300	
3130.009	Activités culturelles	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	47'000	
3134.000	Assurances	3'300	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	64'100	
3159.311	Entretien des documents	40'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		2'500
4260.030	Recettes administratives diverses		8'650
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	488'600	
	Revenus		
	Solde	-488'600	
3000.200	Commissions	25'000	
3010.100	Traitements du personnel	325'110	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
305	Contributions aux assurances sociales	29'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	34'580	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	440	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	3'500	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	44'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	800	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3170.100	Déplacements	2'100	
4260.030	Recettes administratives diverses		

		Bücher	3103.300
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Urkunden	3103.311
		Mikroverfilmung	3109.019
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Dienstleistungen Dritter	3130.000
		Kosten für Telekommunikation	3130.001
		Posttaxen	3130.002
		Kulturelle Aktivitäten	3130.009
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Versicherungen	3134.000
		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Unterhalt der Urkunden	3159.311
		Reisespesen	3170.100
		Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
		Gebühren	4210.000
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und Datenschutz			3120
Erfolgsrechnung			ATPD
477'570	462'748	Aufwand	
	297	Ertrag	
-477'570	-462'451	Saldo	
25'000	17'171	Kommissionen	3000.200
319'760	316'527	Gehälter des Personals	3010.100
3'240	3'240	Sozialzulagen	3040.300
28'660	28'029	Sozialversicherungsbeiträge	305
28'800	29'160	Pensionskassenbeiträge	3051.000
410	415	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'200	1'962	Ausbildungskosten	3090.000
600	296	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'500	3'416	Büromaterialien	3100.100
3'000	5'095	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	893	Bücher	3103.300
6'800	5'821	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	42'058	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'100	1'017	Kosten für Telekommunikation	3130.001
900	533	Posttaxen	3130.002
	70	Versicherungen	3134.000
5'000	5'400	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'100	1'645	Reisespesen	3170.100
	297	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	1'015'568'150
		Revenus	435'126'530
		Solde	-580'441'620
	Compte des investissements	Dépenses	11'200'000
		Recettes	600'000
		Solde	-10'600'000
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	82'414'540
		Revenus	3'778'640
		Solde	-78'635'900
3000.200	Commissions	9'500	
3010.100	Traitements du personnel	3'137'020	
3040.300	Allocations sociales	35'920	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	281'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	379'820	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'140	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'900	
3100.100	Fournitures de bureau	38'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3110.100	Achats de mobilier	1'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'050	
3130.001	Frais de télécommunications	5'200	
3130.002	Taxes postales	26'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'400	
3160.100	Locations de locaux	82'630	
3170.005	Frais de réceptions	8'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	140'000	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	283'040	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	26'322'400	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	15'045'400	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
976'312'020	1'003'699'965	Erfolgsrechnung	Aufwand
415'108'910	446'796'015		Ertrag
-561'203'110	-556'903'950		Saldo
8'604'000	25'205'891	Investitionsrechnung	Ausgaben
840'000	4'436'261		Einnahmen
-7'764'000	-20'769'630		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
75'154'730	92'697'030		Aufwand
3'625'680	3'607'033		Ertrag
-71'529'050	-89'089'997		Saldo
11'200	5'845	Kommissionen	3000.200
3'100'360	3'026'992	Gehälter des Personals	3010.100
40'560	38'182	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'000	Treueprämien	3049.400
13'540		Dienstaltersgeschenke	3049.500
278'170	266'390	Sozialversicherungsbeiträge	305
321'070	306'317	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'850	3'649	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'467	Ausbildungskosten	3090.000
8'900	4'117	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	34'590	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	1'358	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	568	Bücher	3103.300
3'500	3'203	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'500	9'317	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'750		Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'452	Kosten für Telekommunikation	3130.001
29'000	24'869	Posttaxen	3130.002
30'000	12'743	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	810	Versicherungen	3134.000
11'400	11'545	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
84'980	84'851	Räume, Mieten	3160.100
8'000	1'410	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	3'523	Reisespesen	3170.100
	22'432	Debitorenverluste	3181.000
135'000	136'074	Urheberrechte	3192.015
220'000	245'380	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
24'315'990	22'842'458	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
12'941'800	12'622'249	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	6'253'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'650'000	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	15'045'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'243'890	
3637.202	Bourses cantonales	11'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	322'750	
4260.004	Récupérations de traitements		246'000
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'100'000
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		940'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		487'640
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		450'000
	Solde	-50'000	
5470.100	Prêts de formation	500'000	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		450'000
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	31'066'940	
	Revenus		195'460
	Solde	-30'871'480	
3000.200	Commissions	181'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'418'340	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'142'710	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'766'980	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	13'549'180	
3040.300	Allocations sociales	284'830	
3049.400	Primes de fidélité	23'120	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	47'210	
305	Contributions aux assurances sociales	1'691'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'322'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'460	
3090.000	Frais de formation	1'264'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'200	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

5'970'000	5'740'441	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
	18'395'278	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
2'500'000	2'509'883	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
12'525'000	14'000'989	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'226'860	1'020'741	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	10'989'149	Kantonale Stipendien	3637.202
298'800	322'760	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
185'000	185'813	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
10'000	845	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	86	Verzugszinsen	4409.000
2'000'000	1'977'402	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	961'170	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
490'680	481'717	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	495'058	Ausgaben	
450'000	401'929	Einnahmen	
-50'000	-93'129	Saldo	
500'000	495'058	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	401'929	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
28'820'330	9'088'800	Aufwand	
200'130	288'457	Ertrag	
-28'620'200	-8'800'343	Saldo	
175'000	155'221	Kommissionen	3000.200
1'426'870	1'469'151	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'692'720	2'690'800	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'740'800	1'574'699	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'096	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
11'956'300		Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
258'050	76'848	Sozialzulagen	3040.300
27'580	13'347	Treueprämien	3049.400
106'880		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'598'960	503'539	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'874'080	584'532	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'590	6'972	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'120'000	1'054'727	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	6'712	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	51'770	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3104.100	Moyens d'enseignement	5'550'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	960	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	44'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'000	
3130.001	Frais de télécommunications	17'000	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3130.003	Echanges scolaires	130'000	
3134.000	Assurances	50	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'250	
3160.100	Locations de locaux	133'880	
3170.100	Déplacements	201'000	
3170.302	Indemnités	3'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	94'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		80'460
4260.098	Récupérations de traitements		115'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	49'799'880	
	Revenus		25'288'250
	Solde	-24'511'630	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	37'424'820	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'328'000	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'316'510	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	445'040	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	16'060	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	58'200	
305	Contributions aux assurances sociales	3'573'750	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'438'140	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	54'370	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	312'510	
3130.011	Transports scolaires	832'480	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		87'970
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'870

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'800	580	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	14'296	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'759	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'870'000		Lehrmittel	3104.100
2'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'350		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	2'027	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
46'700	38'058	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
97'700	92'353	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'200	14'928	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'400	15'196	Posttaxen	3130.002
130'000	128'830	Schüleraustausche	3130.003
50	68'474	Versicherungen	3134.000
2'000	24	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
269'600	257'472	Räume, Mieten	3160.100
192'000	150'323	Reisespesen	3170.100
3'000	657	Entschädigungen	3170.302
	1'212	Debitorenverluste	3181.000
94'000	71'196	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	26'547	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
85'130	66'474	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	175'436	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

48'670'250	46'958'834	Aufwand
24'681'220	30'683'747	Ertrag
-23'989'030	-16'275'087	Saldo

37'114'690	35'555'580	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'237'000	1'283'426	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'316'510	1'577'370	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
449'930	462'397	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
21'850	20'738	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
107'650	35'119	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'568'340	3'386'311	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'747'000	3'607'971	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
51'610	49'658	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
264'500	223'876	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
791'170	756'390	Schülertransporte	3130.011
43'470	166'890	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
650	3'446	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		411'040
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		20'187'130
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'033'130
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		541'110
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		26'000
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
		Charges	
		187'027'470	
		Revenus	97'415'640
		Solde	-89'611'830
3020.100	Traitements du personnel enseignant	111'756'610	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'187'000	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'922'460	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'774'230	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	7'630'410	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'741'530	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	103'060	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	283'410	
305	Contributions aux assurances sociales	12'969'830	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	16'241'280	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	197'430	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'591'790	
3130.011	Transports scolaires	7'553'430	
3130.083	Frais divers de scolarisation	75'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		221'480
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		58'400
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'500'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'120'340
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		73'491'360
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		14'704'270
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'909'730
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		37'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		107'560
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		1'265'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

392'500	428'596	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'028'660	24'988'546	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
3'683'480	4'578'560	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
514'260	491'653	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
18'200	26'055	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarschulunterricht

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

181'488'240	184'972'251	Aufwand
94'526'790	121'892'465	Ertrag
-86'961'450	-63'079'786	Saldo

109'949'270	113'764'057	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'389'000	3'739'556	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'684'270	11'457'019	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'546'130	9'214'496	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
7'067'110	8'053'370	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'788'100	1'895'569	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
136'630	144'920	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
404'590	113'280	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'835'040	12'861'385	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'602'700	13'892'611	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
186'220	189'397	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'323'680	2'410'844	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
7'500'500	7'171'183	Schülertransporte	3130.011
75'000	64'565	Diverse Einschulungskosten	3130.083
236'570	179'306	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
96'350	40'857	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'124'500	1'104'605	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'245'540	890'192	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
72'251'800	96'468'007	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
13'311'980	17'513'205	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
4'875'330	4'661'269	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
37'500	41'968	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
82'220	107'558	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
1'265'000	885'500	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	89'585'810	
	Revenus		43'129'910
	Solde	-46'455'900	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	966'750	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	518'820	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	13'560	
305	Contributions aux assurances sociales	131'490	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	196'130	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'030	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	7'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	71'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'800'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	63'030	
3170.100	Déplacements	20'000	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	7'976'000	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	70'500'000	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	4'000'000	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	1'265'000	
4260.010	Récupérations de subventions		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'090'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		41'039'910
3210	Cycle d'orientation		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	131'518'800	
	Revenus		64'614'180
	Solde	-66'904'620	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	102'806'890	

Amt für Sonderpädagogik			3208
Erfolgsrechnung			ENSA
88'201'600	82'698'992	Aufwand	
42'359'900	40'475'677	Ertrag	
-45'841'700	-42'223'315	Saldo	
3'000	1'466	Kommissionen	3000.200
702'300	665'156	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
487'070	508'807	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
278'000	156'253	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'210	23'465	Sozialzulagen	3040.300
106'520	117'284	Sozialversicherungsbeiträge	305
125'400	132'686	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'470	1'632	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'000	15'808	Ausbildungskosten	3090.000
600	364	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	9'469	Büromaterialien	3100.100
1'000	708	Bücher	3103.300
600	582	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'350	2'200	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'250	587	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'800	7'648	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
54'000	173'478	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'342	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'638	Posttaxen	3130.002
3'900'000	3'204'409	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
	250	Versicherungen	3134.000
63'360	63'360	Räume, Mieten	3160.100
20'000	16'356	Reisespesen	3170.100
8'084'670	6'859'881	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
68'000'000	66'044'082	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
5'000'000	3'800'582	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
1'265'000	885'500	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	229'701	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'145'000	1'772'705	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
40'214'900	38'473'270	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026
Orientierungsschule			3210
Erfolgsrechnung			CORI
127'756'070	132'377'746	Aufwand	
62'595'830	39'091'201	Ertrag	
-65'160'240	-93'286'545	Saldo	
100'907'450	105'298'091	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'327'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'344'410	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	45'670	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	157'250	
305	Contributions aux assurances sociales	9'393'870	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	12'249'930	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	142'990	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'976'420	
3130.011	Transports scolaires	997'370	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		244'730
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		154'120
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		673'610
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		52'797'080
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		10'666'320
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		78'320
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'498'120	
	Revenus		190'000
	Solde	-4'308'120	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'215'960	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	19'000	
3040.300	Allocations sociales	34'950	
3049.400	Primes de fidélité	630	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'200	
305	Contributions aux assurances sociales	288'460	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	383'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'380	
3090.000	Frais de formation	31'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	11'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	25'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'400	
3110.200	Achats de machines	400	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'400	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'501'000	2'024'972	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'387'670	1'496'966	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
58'320	71'364	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
303'800	115'682	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'298'550	9'455'557	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'283'030	10'456'622	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
132'290	137'849	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
1'750'740	1'688'062	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'056'220	1'555'578	Schülertransporte	3130.011
77'000	77'004	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	4'617	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
245'900	170'958	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
175'450	135'606	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	8'223	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
663'980	587'220	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
51'809'170	32'246'418	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
9'641'000	5'859'827	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
60'330	78'333	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung 3225

Erfolgsrechnung OSPR

4'441'160	4'476'363	Aufwand
190'000	439'013	Ertrag
-4'251'160	-4'037'350	Saldo

4'000	2'574	Kommissionen	3000.200
3'203'650	3'191'527	Gehälter des Personals	3010.100
19'000	92'229	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
38'730	38'677	Sozialzulagen	3040.300
2'080	2'000	Treueprämien	3049.400
10'900		Dienstaltersgeschenke	3049.500
289'010	290'350	Sozialversicherungsbeiträge	305
324'340	323'968	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'100	4'167	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'500	35'573	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	318	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	9'632	Büromaterialien	3100.100
500	500	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	6'441	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'875	Bücher	3103.300
1'500	1'607	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'000	30'304	Schulmaterialien	3104.200
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
6'000	4'901	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'180	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	10'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'700	
3160.100	Locations de locaux	71'780	
3170.100	Déplacements	8'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	135'710	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	200'700	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		70'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		70'000
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré		
ESSU	Compte de résultats		
	Charges	12'983'470	
	Revenus		11'500
	Solde	-12'971'970	
3000.200	Commissions	8'100	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'597'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'500	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	650'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	386'710	
3040.300	Allocations sociales	20'590	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	3'770	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	70	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'770	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'630	
305	Contributions aux assurances sociales	178'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	243'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'640	
3090.000	Frais de formation	144'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	21'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	57'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.003	Echanges scolaires	6'200	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

6'180	16'332	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'575	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'859	Posttaxen	3130.002
	840	Versicherungen	3134.000
10'000	5'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
12'700		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
73'640	72'944	Räume, Mieten	3160.100
8'000	8'686	Reisespesen	3170.100
133'830	123'320	Konferenzkostenanteil	3631.000
212'000	205'167	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	1'051	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
70'000	186'109	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'000	65'230	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
	116'214	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

12'635'640	10'658'052	Aufwand
11'500	17'782	Ertrag
-12'624'140	-10'640'270	Saldo

8'100	8'996	Kommissionen	3000.200
1'569'700	600'918	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
47'500		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'000	423'917	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
380'940	257'735	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
19'670	5'850	Sozialzulagen	3040.300
4'580	2'830	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
100	160	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
173'220	76'455	Sozialversicherungsbeiträge	305
204'260	83'793	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'390	1'056	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
149'000	99'127	Ausbildungskosten	3090.000
2'000		Büromaterialien	3100.100
4'000	909	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000		Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'500		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
58'800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
41'000	44'584	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	708	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200		Schüleraustausche	3130.003
15'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.096	Service d'aumônerie	114'000	
3134.000	Assurances		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'040'410	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'300'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'500
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
Compte des investissements			
	Dépenses	300'000	
	Recettes		
	Solde	-300'000	
5000.000	Achats de terrains		
5040.000	Construction d'immeubles	300'000	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'610'870	
	Revenus		1'340'210
	Solde	-14'270'660	
3000.200	Commissions	2'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	542'220	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'162'980	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	112'000	
3040.300	Allocations sociales	8'280	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	128'750	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	920	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'950	
305	Contributions aux assurances sociales	880'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'184'120	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'320	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	35'000	
3101.012	Matériel pour la revente	285'000	
3101.103	Photocopies	75'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	20'620	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

114'000	112'691	Seelsorge	3130.096
	130	Versicherungen	3134.000
1'000		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
21'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
14'000	4'348	Reisespesen	3170.100
1'122'680	1'225'199	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'000'000	7'708'644	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	318	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	83	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'514	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'500	42	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	15'826	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Investitionsrechnung			
200'000	185'970	Ausgaben	
		Einnahmen	
-200'000	-185'970	Saldo	
	185'970	Grundstückkäufe	5000.000
200'000		Bau von Gebäuden	5040.000
Fachmittelschule			3230
Erfolgsrechnung			ECDD
15'032'060	15'090'445	Aufwand	
1'326'890	1'281'657	Ertrag	
-13'705'170	-13'808'788	Saldo	
3'500	2'021	Kommissionen	3000.200
515'800	474'830	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'830'250	8'856'696	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
130'000	136'442	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
8'280	8'280	Sozialzulagen	3040.300
131'710	131'288	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
880	1'873	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	8'861	Dienstaltersgeschenke	3049.500
21'410	9'648	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
852'870	846'455	Sozialversicherungsbeiträge	305
973'050	960'918	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'000	12'097	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'304	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'789	Büromaterialien	3100.100
31'000	29'267	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	241'240	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	49'920	Fotokopien	3101.103
7'000	6'702	Publikationen und Werbung	3102.102
20'680	19'735	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	14'730	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	166'500	
3120.004	Impôts et contributions	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	145'900	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	11'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	13'400	
3138.001	Frais d'examens	107'130	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	305'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'900	
3160.100	Locations de locaux	8'400	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	330'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	752'880	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'118'600	
4210.002	Taxes d'examens		107'250
4230.000	Ecolages		456'730
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		285'000
4250.100	Produit des photocopies		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'480
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'050
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		36'230
4260.030	Recettes administratives diverses		12'470
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		330'000
4470.000	Locations		23'000
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'682'780	
	Revenus		2'286'780
	Solde	-16'396'000	
3000.200	Commissions	1'800	
3010.101	Traitements du personnel administratif	650'560	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'027'940	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	167'000	
3040.300	Allocations sociales	10'910	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	107'450	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'730	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'600	1'341	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	69'938	Schulmaterialien	3104.200
20'000	20'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'998	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'650	20'000	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'500	12'576	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
174'800	156'945	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'134	Steuern und Beiträge	3120.004
145'900	151'230	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'691	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	14'461	Posttaxen	3130.002
11'000	10'979	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'400	17'281	Versicherungen	3134.000
146'840	124'637	Prüfungskosten	3138.001
180'000	179'857	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
6'000	3'949	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'700	3'023	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	8'404	Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'998	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	3'623	Reisespesen	3170.100
330'000	366'931	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
836'540	929'484	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'090'400	1'165'600	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
106'000	101'850	Prüfungsgebühren	4210.002
434'100	429'388	Schulgelder	4230.000
285'000	241'240	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	49'920	Erlös aus Fotokopien	4250.100
9'220	10'412	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'100	3'986	Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
42'710	35'319	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'760	12'354	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	366'931	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
23'000	30'258	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

18'429'480	18'208'183	Aufwand
2'459'700	2'187'613	Ertrag
-15'969'780	-16'020'570	Saldo

1'800	1'772	Kommissionen	3000.200
649'420	627'257	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'594'770	9'315'641	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
160'000	160'682	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'010	11'362	Sozialzulagen	3040.300
100'350	95'719	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
3'980	4'203	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	17'490	
305	Contributions aux assurances sociales	969'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'309'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'920	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	28'000	
3101.012	Matériel pour la revente	160'000	
3101.103	Photocopies	105'000	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	19'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'700	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'480	
3110.100	Achats de mobilier	3'900	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'720	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	184'000	
3120.004	Impôts et contributions	5'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	256'500	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	14'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	16'000	
3138.001	Frais d'examens	91'540	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	125'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	16'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'230	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	590'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	3'680'980	
4210.002	Taxes d'examens		36'500
4230.000	Ecolages		247'420
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		160'000
4250.100	Produit des photocopies		105'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'040
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		17'360
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		63'500
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		590'000
4470.000	Locations		20'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'032'960

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

9'490		Dienstaltersgeschenke	3049.500
37'800	22'759	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
931'890	897'931	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'074'840	1'031'740	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'420	12'989	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'038	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	9'468	Büromaterialien	3100.100
28'000	15'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
260'000	146'598	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
105'000		Fotokopien	3101.103
4'500	4'376	Publikationen und Werbung	3102.102
18'600	17'894	Bücher	3103.300
2'500	2'645	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'310	43'311	Schulmaterialien	3104.200
	2'916	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'640	8'389	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'600	7'464	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
199'000	171'226	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'500	5'158	Steuern und Beiträge	3120.004
214'080	203'031	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'659	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	14'759	Posttaxen	3130.002
6'000	5'804	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
18'500	20'493	Versicherungen	3134.000
118'730	90'799	Prüfungskosten	3138.001
95'000	82'917	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	81	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	15'582	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'780	820	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	5'086	Empfänge, Kosten	3170.005
4'000	2'523	Reisespesen	3170.100
	2	Debitorenverluste	3181.000
550'000	594'679	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'089'970	4'544'411	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
48'250	38'000	Prüfungsgebühren	4210.002
334'970	334'100	Schulgelder	4230.000
260'000	146'598	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
105'000		Erlös aus Fotokopien	4250.100
9'270	8'329	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
21'000	9'042	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'786	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
48'360	45'634	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	688	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	594'679	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
15'000	26'930	Mietzinse	4470.000
1'064'850	979'829	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	14'767'420	
	Revenus		997'560
	Solde	-13'769'860	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	791'860	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'588'510	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	120'000	
3040.300	Allocations sociales	16'380	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	110'580	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'100	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	48'260	
305	Contributions aux assurances sociales	935'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'280'100	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'310	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	46'000	
3101.012	Matériel pour la revente	160'000	
3101.103	Photocopies	80'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	19'280	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	28'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	270'500	
3120.004	Impôts et contributions	10'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	37'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	14'400	
3138.001	Frais d'examens	63'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	400'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'640	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	2'500	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	184'970	
3300.008	Amortissements des appareils		

		Kollegium Hl. Kreuz	3240
		Erfolgsrechnung	CSCR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
15'142'110	15'034'350		
1'048'780	1'038'467		
-14'093'330	-13'995'883		
1'500	900	Kommissionen	3000.200
767'150	745'014	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'962'070	9'874'538	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
133'000	87'481	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'920	16'761	Sozialzulagen	3040.300
127'280	121'765	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
1'210	1'957	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
22'520	24'862	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
974'810	952'787	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'128'810	1'105'282	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'850	13'693	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'065	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	11'216	Büromaterialien	3100.100
46'000	41'862	Reinigungsmaterialien	3101.001
200'000	148'231	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
80'000	69'187	Fotokopien	3101.103
5'000	3'086	Publikationen und Werbung	3102.102
19'640	20'829	Bücher	3103.300
3'000	3'273	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'984	Schulmaterialien	3104.200
5'800	2'312	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	489	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'250	29'671	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'350	9'085	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
283'000	254'009	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	7'672	Steuern und Beiträge	3120.004
36'500	39'955	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'990	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	13'107	Posttaxen	3130.002
6'000	5'934	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'300	19'557	Versicherungen	3134.000
98'900	84'631	Prüfungskosten	3138.001
400'000	400'027	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	484	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	840	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
14'000	11'606	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
14'420	4'870	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'133	Empfänge, Kosten	3170.005
3'500	2'143	Reisespesen	3170.100
250'000	306'429	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
205'530	250'650	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	130'940	Abschreibungen auf Geräten	3300.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	137'000	
3920.004	Locations de places de parc	17'500	
4210.002	Taxes d'examens		47'500
4230.000	Ecolages		324'250
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		160'000
4250.100	Produit des photocopies		80'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'230
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'950
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		51'630
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		50'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000
4470.000	Locations		25'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
5060.300	Achats d'appareils		
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	19'894'540	
	Revenus		1'721'430
	Solde	-18'173'110	
3000.200	Commissions	1'200	
3010.101	Traitements du personnel administratif	917'720	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'966'220	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	107'000	
3040.300	Allocations sociales	9'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	147'610	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'000	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	23'090	
305	Contributions aux assurances sociales	1'249'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'718'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'100	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	70'000	
3101.012	Matériel pour la revente	250'000	
3101.103	Photocopies	150'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	25'270	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'700	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

157'000	137'243	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
17'500	17'503	Parkplätze, Mieten	3920.004
50'000	55'000	Prüfungsgebühren	4210.002
332'250	329'888	Schulgelder	4230.000
200'000	148'231	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
80'000	69'187	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	3'705	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'090	6'782	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
42'940	44'066	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	3'033	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	47'067	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	306'429	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
32'500	25'081	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

1'000'000	394'264	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-394'264	Saldo	
1'000'000	499'995	Bau von Gebäuden	5040.000
	-105'731	Kauf von Geräten	5060.300

Kollegium St. Michael

3245

Erfolgsrechnung

CSMI

19'688'000	20'492'656	Aufwand	
1'740'910	1'930'545	Ertrag	
-17'947'090	-18'562'111	Saldo	

1'200	1'159	Kommissionen	3000.200
904'690	898'365	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'947'350	13'081'264	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
117'000	127'079	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
8'100	9'000	Sozialzulagen	3040.300
160'910	165'822	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
4'430	4'098	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
36'680		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'255'540	1'252'601	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'457'570	1'453'823	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'680	17'945	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'904	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	9'380	Büromaterialien	3100.100
65'000	64'375	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	221'965	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	131'752	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
26'300	26'835	Bücher	3103.300
1'700	1'393	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'400	
3106.013	Produits chimiques	18'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'480	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	32'200	
3111.308	Achats d'instruments	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	413'000	
3120.004	Impôts et contributions	19'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	47'350	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	35'700	
3138.001	Frais d'examens	81'800	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	800'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	40'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	26'400	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'670	
3170.005	Frais de réceptions	9'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	500'000	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3300.008	Amortissements des appareils		
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	32'000	
3920.004	Locations de places de parc	28'640	
4210.002	Taxes d'examens		68'250
4230.000	Ecolages		503'080
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		250'000
4250.100	Produit des photocopies		150'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'660
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'470
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'610
4260.030	Recettes administratives diverses		12'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		500'000
4470.000	Locations		175'360
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

48'600	42'128	Schulmaterialien	3104.200
17'500	16'444	Chemikalien	3106.013
12'000	15'510	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	6'480	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'320		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
32'140	34'305	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'383	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
15'800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
418'000	401'928	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	18'228	Steuern und Beiträge	3120.004
45'350	46'908	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'605	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	17'738	Posttaxen	3130.002
11'000	11'761	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	4'277	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'700	44'047	Versicherungen	3134.000
139'900	126'672	Prüfungskosten	3138.001
800'000	799'363	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	3'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	19'316	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
17'200	20'808	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'048	Unterhalt der Instrumente	3151.308
12'000	2'814	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	8'679	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'219	Reisespesen	3170.100
500'000	748'359	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
	242'248	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	309'241	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
37'000	32'047	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
28'640	28'642	Parkplätze, Mieten	3920.004
78'500	79'250	Prüfungsgebühren	4210.002
522'700	510'413	Schulgelder	4230.000
250'000	221'965	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	131'752	Erlös aus Fotokopien	4250.100
21'220	5'244	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'800	312	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
29'390	39'651	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'300	12'038	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	748'359	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
170'000	181'562	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

-32'289

Ausgaben

Einnahmen

32'289

Saldo

-32'289

Kauf von Geräten

5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	97'150	
	Revenus		106'050
	Solde		8'900
3120.004	Impôts et contributions	2'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'400	
3134.000	Assurances	8'850	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3170.100	Déplacements	500	
3300.001	Amortissements des immeubles		
4250.007	Ventes d'eau		300
4250.009	Ventes de gravier		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		105'750
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	20'262'710	
	Revenus		1'812'810
	Solde	-18'449'900	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	604'970	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'366'860	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	162'000	
3040.300	Allocations sociales	17'490	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	180'430	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'510	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'340	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	28'850	
305	Contributions aux assurances sociales	1'268'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'712'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'270	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000	
3101.012	Matériel pour la revente	92'000	
3101.103	Photocopies	68'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	27'930	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	56'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'000	

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
97'750	138'953	Aufwand	
106'650	184'444	Ertrag	
8'900	45'491	Saldo	
3'000	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	5'525	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'850	8'471	Versicherungen	3134.000
80'000	80'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500	500	Reisespesen	3170.100
	41'735	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	400	Wasserverkäufe	4250.007
2'000	79'414	Kiesverkäufe	4250.009
	280	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
104'350	104'350	Mietzinse	4470.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
19'588'710	19'093'006	Aufwand	
1'916'340	1'786'508	Ertrag	
-17'672'370	-17'306'498	Saldo	
1'000	1'025	Kommissionen	3000.200
582'080	541'762	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	43'793	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
12'834'810	12'764'043	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
220'000	80'158	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
15'240	15'060	Sozialzulagen	3040.300
187'300	179'831	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
4'690	5'723	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
14'960		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'226'130	1'191'515	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'399'970	1'374'337	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'350	17'157	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'413	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	12'159	Büromaterialien	3100.100
43'000	26'622	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	105'272	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
65'000	67'559	Fotokopien	3101.103
3'000	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
29'520	27'369	Bücher	3103.300
3'000	3'015	Abonnemente und Beiträge	3103.301
56'000	52'802	Schulmaterialien	3104.200
6'000	27'764	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	40'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'860	
312	Chauffage, éclairage, eau	290'000	
3120.004	Impôts et contributions	8'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'100	
3130.001	Frais de télécommunications	7'500	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	28'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'500	
3134.000	Assurances	19'000	
3138.001	Frais d'examens	109'100	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	240'000	
3150.100	Entretien du mobilier	3'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'310	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	9'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	245'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'421'990	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	50'000	
4210.002	Taxes d'examens		75'000
4230.000	Ecolages		487'400
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		92'000
4250.100	Produit des photocopies		68'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'860
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		10'330
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		54'300
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		160'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		245'000
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		607'920
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	5'323	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	2'733	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'420	26'117	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
1'680	22'046	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
290'000	239'484	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'000	9'161	Steuern und Beiträge	3120.004
31'350	23'578	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	6'271	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	13'528	Posttaxen	3130.002
28'000	26'104	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
3'000	5'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
18'800	20'738	Versicherungen	3134.000
147'900	158'380	Prüfungskosten	3138.001
240'000	375'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'077	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'000	1'403	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	17'613	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
14'000	3'754	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'738	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	8'552	Reisespesen	3170.100
259'000	142'610	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'580'010	1'379'538	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
37'000	50'380	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
80'500	79'850	Prüfungsgebühren	4210.002
537'650	523'187	Schulgelder	4230.000
90'000	105'272	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
65'000	67'559	Erlös aus Fotokopien	4250.100
26'320		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
19'080	1'748	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
73'630	35'652	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	2'968	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	179'797	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
259'000	142'610	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	1'000	Mietzinse	4470.000
611'160	646'865	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

3'384'000	4'999'738	Ausgaben	
		Einnahmen	
-3'384'000	-4'999'738	Saldo	
3'384'000	4'999'738	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	17'759'110	
	Revenus		4'746'640
	Solde	-13'012'470	
3000.200	Commissions	2'700	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'164'940	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	143'520	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	39'690	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'155'000	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	65'000	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	1'063'430	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	667'410	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	70'000	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	47'460	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	118'730	
3049.400	Primes de fidélité	2'030	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'740	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'600	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'590	
305	Contributions aux assurances sociales	1'002'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'357'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'220	
3090.000	Frais de formation	148'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'000	
3102.102	Publications et publicité	58'500	
3103.300	Livres	191'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	38'100	
3104.200	Fournitures d'enseignement	50'500	
3105.100	Produits alimentaires	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	51'340	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	273'500	
3120.004	Impôts et contributions	8'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	98'250	
3130.001	Frais de télécommunications	8'500	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	44'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'000	
3134.000	Assurances	22'000	
3138.001	Frais d'examens	73'500	

		Pädagogische Hochschule	3256
		Erfolgsrechnung	HEPF
17'968'560	20'820'169	Aufwand	
4'826'720	6'218'501	Ertrag	
-13'141'840	-14'601'668	Saldo	
3'200	702	Kommissionen	3000.200
3'132'220	3'964'777	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
139'490	139'348	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
33'000	77'994	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	72'680	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'109'000	7'182'707	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
71'000	37'864	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'075'120	923'823	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
667'470	768'725	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
65'000	74'236	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	314'007	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
48'220	66'854	Sozialzulagen	3040.300
126'050	130'153	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
3'020	3'089	Treueprämien	3049.400
6'680	8'976	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'380	12'633	Dienstaltersgeschenke	3049.500
24'950	1'326	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
996'980	1'162'670	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'140'720	1'250'891	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'300	16'928	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
170'000	187'686	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'361	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
19'000	21'416	Büromaterialien	3100.100
24'000	24'030	Reinigungsmaterialien	3101.001
58'500	58'012	Publikationen und Werbung	3102.102
195'000	187'038	Bücher	3103.300
38'000	38'620	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'230	51'584	Schulmaterialien	3104.200
12'000	9'347	Lebensmittel	3105.100
15'000	14'841	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
56'430	77'000	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
24'160	53'971	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
300'000	258'947	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'500	7'114	Steuern und Beiträge	3120.004
133'500	132'732	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'500	11'896	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	18'455	Posttaxen	3130.002
44'000	47'713	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
60'950	46'498	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'000	30'007	Versicherungen	3134.000
75'000	73'489	Prüfungskosten	3138.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	270'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	46'750	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	56'920	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	25'000	
3170.100	Déplacements	100'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	850'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	108'270	
3300.008	Amortissements des appareils		
3631.000	Part aux frais de conférences	23'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'400	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG		
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002	Taxes d'examens		98'360
4230.000	Ecolages		866'500
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'060
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'860
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		44'660
4260.030	Recettes administratives diverses		21'500
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		850'000
4309.200	Pensions		5'900
4470.000	Locations		28'800
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'805'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3258	Haute Ecole de santé		
HESS	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie		
3010.130	Traitements des élèves		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

490'000	449'702	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'000	20'148	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
46'700	49'336	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	29'848	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
24'000	24'552	Empfänge, Kosten	3170.005
100'000	104'310	Reisespesen	3170.100
	15	Debitorenverluste	3181.000
30'000	29'665	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
850'000	1'615'944	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
120'300	733'664	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
133'890	119'366	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
23'000	23'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
9'200	7'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
	47'880	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
63'900		Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
95'400	93'860	Prüfungsgebühren	4210.002
832'700	827'950	Schulgelder	4230.000
	21'488	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
45'050	56'884	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'140	2'022	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	396'388	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	1'771	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
61'230	4'241	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
51'500	70'908	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
850'000	1'615'944	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'900	4'368	Kostgelder	4309.200
26'800	28'677	Mietzinse	4470.000
2'856'000	3'094'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001

Investitionsrechnung

14'175

Ausgaben

Einnahmen

-14'175

Saldo

14'175

Kauf von Geräten

5060.300

Hochschule für Gesundheit

3258

Erfolgsrechnung

HESS

15'651'542

Aufwand

12'958'869

Ertrag

-2'692'673

Saldo

7'097

Kommissionen

3000.200

1'360'678

Gehälter des Verwaltungspersonals

3010.101

238'999

Gehälter des Hilfspersonals

3010.118

135'498

Gehälter des Hausdienstpersonals

3010.122

1'414'100

Gehälter der Schüler

3010.130

3020.100	Traitements du personnel enseignant
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire
3040.300	Allocations sociales
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant
3049.400	Primes de fidélité
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant
305	Contributions aux assurances sociales
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
3053.100	Contributions à l'assurance accidents
3090.000	Frais de formation
3091.000	Frais de recrutement
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel
3100.100	Fournitures de bureau
3101.001	Matériel de nettoyage
3102.102	Publications et publicité
3103.300	Livres
3103.301	Abonnements et cotisations
3104.200	Fournitures d'enseignement
3110.100	Achats de mobilier
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques
312	Chauffage, éclairage, eau
3120.004	Impôts et contributions
3130.000	Prestations de service par des tiers
3130.001	Frais de télécommunications
3130.002	Taxes postales
3130.017	Culture, loisirs, sports
3134.000	Assurances
3138.001	Frais d'examens
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles
3150.301	Entretien du matériel et des appareils
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
3160.100	Locations de locaux
3170.005	Frais de réceptions
3170.100	Déplacements
3300.001	Amortissements des immeubles
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG
4210.002	Taxes d'examens
4230.000	Ecolages
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
4260.004	Récupérations de traitements
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité
4260.030	Recettes administratives diverses
4470.000	Locations

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag

6'388'970	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
177'828	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'000'269	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
26'114	Sozialzulagen	3040.300
70'343	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
200	Treueprämien	3049.400
2'241	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
32'997	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
731'314	Sozialversicherungsbeiträge	305
842'676	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'509	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
69'424	Ausbildungskosten	3090.000
61'418	Rekrutierungskosten	3091.000
6'043	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
72'339	Büromaterialien	3100.100
16'116	Reinigungsmaterialien	3101.001
62'835	Publikationen und Werbung	3102.102
32'934	Bücher	3103.300
6'009	Abonnemente und Beiträge	3103.301
66'816	Schulmaterialien	3104.200
16'146	Anschaffung von Mobilien	3110.100
25'662	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
1'961	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
102'878	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
109'921	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'511	Steuern und Beiträge	3120.004
141'510	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'762	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'146	Posttaxen	3130.002
33'790	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
11'229	Versicherungen	3134.000
77'533	Prüfungskosten	3138.001
123'721	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'863	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'041	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
20'821	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
183'189	Räume, Mieten	3160.100
21'168	Empfänge, Kosten	3170.005
157'886	Reisespesen	3170.100
1'203'942	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
49'020	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
508'672	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
5'160	Prüfungsgebühren	4210.002
1'311'818	Schulgelder	4230.000
46'784	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'766	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
30'071	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
277'927	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
4637.000	Participations de tiers		
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.000	Construction d'immeubles		
3259	Haute école fribourgeoise de travail social		
HETS	Compte de résultats		
Charges			
Revenus			
Solde			
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant		
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3091.000	Frais de recrutement		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		

700'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
9'014'674	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
378'070	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'165'600	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
<hr/>		
Investitionsrechnung		
6'999'040	Ausgaben	
	Einnahmen	
-6'999'040	Saldo	
6'999'040	Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>		
Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit		3259
Erfolgsrechnung		HETS
10'749'207	Aufwand	
9'322'666	Ertrag	
-1'426'541	Saldo	
<hr/>		
902	Kommissionen	3000.200
1'696'410	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
392'306	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
22'983	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'347'703	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
728'474	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
41'909	Sozialzulagen	3040.300
68'211	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
93	Treueprämien	3049.400
300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
563'856	Sozialversicherungsbeiträge	305
650'912	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'030	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'467	Ausbildungskosten	3090.000
13'080	Rekrutierungskosten	3091.000
8'629	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
49'612	Büromaterialien	3100.100
6'856	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'964	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
60'489	Publikationen und Werbung	3102.102
61'335	Bücher	3103.300
10'004	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'773	Schulmaterialien	3104.200
4'983	Anschaffung von Mobilien	3110.100
258	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'946	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
92'189	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
67'356	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
229'713	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire		
3130.017	Culture, loisirs, sports		
3134.000	Assurances		
3138.001	Frais d'examens		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG		
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
4630.000	Subventions fédérales		
4637.000	Participations de tiers		
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	217'072'330	
	Revenus		124'801'580
	Solde	-92'270'750	
3000.200	Commissions	80'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'414'840	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'066'950	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	11'907'630	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'484'300	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	1'075'990	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	31'342'810	
3020.111	Traitements des professeurs associés	13'212'480	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	7'272'200	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	20'766'600	
3020.114	Traitements des assistants	24'077'030	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	272'160	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	157'340	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	451'140	

3'089	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'522	Posttaxen	3130.002
36'290	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
9'295	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'430	Versicherungen	3134.000
62'638	Prüfungskosten	3138.001
22'654	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
23	Unterhalt der Mobilien	3150.100
395	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'222	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
105	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'004	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
622'910	Räume, Mieten	3160.100
15'930	Empfänge, Kosten	3170.005
138'502	Reisespesen	3170.100
3'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
42'828	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
520'027	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
95'586	Prüfungsgebühren	4210.002
362'500	Schulgelder	4230.000
34'682	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
17'001	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
11'253	Mietzinse	4470.000
7'844'505	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
103'761	Bundesbeiträge	4630.000
853'378	Beteiligungen Dritter	4637.000

Universität - Ordentlicher Haushalt 3260

Erfolgsrechnung UNIV

209'488'090	210'938'041	Aufwand
120'573'110	119'866'390	Ertrag
-88'914'980	-91'071'651	Saldo

50'000	99'682	Kommissionen	3000.200
21'857'320	22'411'219	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'014'990	3'020'918	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'659'260	11'636'658	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'484'300	1'403'410	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	441'514	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'075'990	728'407	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
30'660'680	29'786'353	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
13'170'000	12'557'037	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
7'180'120	5'747'270	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'023'020	21'488'264	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'021'010	22'800'730	Gehälter der Assistenten	3020.114
274'310	250'452	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
154'080	130'999	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
440'360	379'970	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'500'000	
3040.300	Allocations sociales	468'100	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	555'570	
3049.400	Primes de fidélité	12'580	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'520	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	90'700	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	83'590	
305	Contributions aux assurances sociales	11'705'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	16'592'650	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	169'750	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	400'000	
3090.000	Frais de formation	55'300	
3091.000	Frais de recrutement	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	173'240	
3101.001	Matériel de nettoyage	368'640	
3101.006	Carburants	3'500	
3102.102	Publications et publicité	414'810	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'000	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'445'040	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'240	
3110.100	Achats de mobilier	1'123'110	
3110.200	Achats de machines	10'350	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'424'320	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	152'850	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	955'260	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'412'060	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'701'650	
3120.004	Impôts et contributions	98'610	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'086'660	
3130.001	Frais de télécommunications	80'000	
3130.002	Taxes postales	400'000	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	515'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'287'500	
3130.096	Service d'aumônerie	156'190	
3134.000	Assurances	437'990	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'180	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'768'760	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	317'300	
3150.100	Entretien du mobilier	56'030	
3150.200	Entretien des machines	10'610	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	131'860	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	81'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	163'450	
3160.100	Locations de locaux	2'602'980	
3170.005	Frais de réceptions	106'860	
3170.100	Déplacements	445'000	
3192.015	Droits d'auteurs	223'900	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	840'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
474'340	528'035	Sozialzulagen	3040.300
568'590	752'144	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
14'020	13'433	Treueprämien	3049.400
7'800	15'494	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
92'950	36'579	Dienstaltersgeschenke	3049.500
103'810	55'902	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'431'620	11'259'204	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'299'220	12'008'040	Pensionskassenbeiträge	3051.000
143'290	148'178	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	397'853	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
92'530	29'409	Ausbildungskosten	3090.000
132'030	22'785	Rekrutierungskosten	3091.000
21'650	15'426	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
170'680	168'131	Büromaterialien	3100.100
364'990	381'354	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'000	3'127	Treibstoffe	3101.006
408'680	422'953	Publikationen und Werbung	3102.102
23'580	8'136	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'410'440	3'409'300	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'160	5'958	Schulmaterialien	3104.200
548'220	592'342	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'250	9'123	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'586'780	3'650'847	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
150'590	158'266	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
925'260	1'021'987	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'399'900	2'600'833	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'434'120	4'675'959	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
96'680	96'237	Steuern und Beiträge	3120.004
2'643'800	2'727'712	Dienstleistungen Dritter	3130.000
90'000	76'668	Kosten für Telekommunikation	3130.001
450'400	376'230	Posttaxen	3130.002
520'000	512'537	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	11'300	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'966'000	1'841'686	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
171'190	120'680	Seelsorge	3130.096
337'990	533'149	Versicherungen	3134.000
2'160	1'944	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'736'400	4'669'910	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
314'160	278'281	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
55'200	56'115	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'610	9'773	Unterhalt der Maschinen	3150.200
129'910	129'593	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
80'590	79'437	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
158'690	154'366	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'617'750	2'614'038	Räume, Mieten	3160.100
105'800	226'522	Empfänge, Kosten	3170.005
435'000	412'072	Reisespesen	3170.100
218'500	212'254	Urheberrechte	3192.015
770'000	560'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'273'290	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'007'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'906'490	
3631.000	Part aux frais de conférences	286'420	
3636.200	Subventions cantonales	372'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'910'500	
4210.000	Emoluments		677'900
4210.002	Taxes d'examens		996'000
4230.001	Taxes d'inscription		9'650'000
4250.002	Ventes de matériel		20'500
4250.100	Produit des photocopies		60'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		193'200
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		104'500
4260.004	Récupérations de traitements		305'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		307'440
4260.030	Recettes administratives diverses		22'050
4401.000	Intérêts des prêts		2'000
4470.000	Locations		442'660
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		840'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'367'730
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		65'462'200
4630.000	Subventions fédérales		300'000
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		180'000
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		42'700'000
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		80'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		90'400
Compte des investissements			
	Dépenses	1'000'000	
	Recettes		150'000
	Solde	-850'000	
5040.000	Construction d'immeubles	500'000	
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	500'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		150'000
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

10'244'430	10'296'770	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'007'000	1'000'000	Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
5'379'810	5'936'587	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
272'420	455'521	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
1'899'000	1'902'320	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
662'600	671'835	Gebühren	4210.000
980'000	996'540	Prüfungsgebühren	4210.002
9'467'500	9'296'034	Einschreibengebühren	4230.001
20'500	20'501	Materialverkäufe	4250.002
57'000	62'093	Erlös aus Fotokopien	4250.100
152'500	173'644	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
103'600	104'113	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
295'000	323'680	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
287'500	222'346	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'050	171'578	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	1'096	Zinsen auf Darlehen	4401.000
374'160	459'644	Mietzinse	4470.000
770'000	686'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
	380'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
64'942'500	64'058'810	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
		Bundesbeiträge	4630.000
180'000		Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
42'107'200	41'857'200	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
80'000	284'125	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
66'000	97'151	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

3'020'000	12'149'936	Ausgaben
390'000	4'034'332	Einnahmen
-2'630'000	-8'115'604	Saldo

1'300'000	11'649'804	Bau von Gebäuden	5040.000
1'720'000		Liegenschaftskäufe	5040.001
	500'132	Ausbau von Gebäuden	5040.002
390'000	2'284'332	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	1'750'000	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
Charges		32'197'600	
Revenus			32'197'600
Solde			
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'567'900	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'806'100	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	594'400	
3020.114	Traitements des assistants	12'590'700	
3100.100	Fournitures de bureau	200'300	
3102.102	Publications et publicité	343'600	
3103.300	Livres	202'400	
3104.200	Fournitures d'enseignement	2'200	
3106.013	Produits chimiques	39'900	
3106.016	Produits pour les laboratoires	553'900	
3110.100	Achats de mobilier	35'500	
3110.200	Achats de machines	488'600	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	212'100	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	726'900	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	814'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	174'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'542'100	
3130.001	Frais de télécommunications	4'100	
3130.002	Taxes postales	22'900	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	76'800	
3138.001	Frais d'examens	208'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	37'500	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'300	
3151.500	Entretien des véhicules	24'400	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	37'500	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	125'200	
3170.100	Déplacements	2'507'600	
3170.200	Délégations et représentations	139'100	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'117'000	
3636.200	Subventions cantonales	980'900	
4210.000	Emoluments		310'300
4230.001	Taxes d'inscription		22'900
4240.000	Prestations de service pour des tiers		3'050'200
4240.005	Redevances d'utilisation		515'600
4240.007	Locations de matériel et de machines		43'400
4250.000	Ventes		129'500
4250.001	Ventes d'imprimés		44'900
4407.000	Intérêts des placements à long terme		214'300
4630.000	Subventions fédérales		1'110'300
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		81'300
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

		Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen	3261
		Erfolgsrechnung	UNIF
32'030'300	31'689'489	Aufwand	
32'030'300	31'689'489	Ertrag	
		Saldo	
3'468'600	3'496'565	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'650'500	1'897'469	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
624'600	541'473	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
12'371'200	12'420'440	Gehälter der Assistenten	3020.114
264'100	164'941	Büromaterialien	3100.100
312'200	353'658	Publikationen und Werbung	3102.102
196'700	197'143	Bücher	3103.300
4'500	1'259	Schulmaterialien	3104.200
35'900	40'362	Chemikalien	3106.013
554'600	563'250	Labormaterial	3106.016
34'700	30'456	Anschaffung von Mobilien	3110.100
622'300	316'460	Anschaffung von Maschinen	3110.200
302'700	190'702	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
774'500	651'443	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
773'800	811'838	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
163'200	153'554	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'754'700	1'197'213	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'300		Kosten für Telekommunikation	3130.001
19'800	31'501	Posttaxen	3130.002
16'200	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
71'500	95'281	Mehrwertsteuer	3137.101
314'700	156'159	Prüfungskosten	3138.001
51'100	39'673	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'400	776	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
21'800	28'851	Fahrzeugunterhalt	3151.500
36'800	45'521	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
7'800		Räume, Mieten	3160.100
123'400	106'863	Empfänge, Kosten	3170.005
2'413'800	2'487'070	Reisespesen	3170.100
156'100	161'790	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
3'739'100	4'784'718	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'134'700	706'857	Kantonsbeiträge	3636.200
306'200	313'815	Gebühren	4210.000
36'100	15'660	Einschreibengebühren	4230.001
2'897'300	3'077'185	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
500'400	586'021	Benützungsgebühren	4240.005
33'300	59'135	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
123'500	130'854	Verkäufe	4250.000
55'100	35'600	Verkauf von Drucksachen	4250.001
355'200	172'527	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
878'700	1'139'916	Bundesbeiträge	4630.000
55'900	150'075	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
163'300		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4637.000	Participations de tiers		26'674'900
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	5'521'010	
	Revenus		1'140'000
	Solde	-4'381'010	
3000.200	Commissions	14'000	
3010.100	Traitements du personnel	433'870	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
305	Contributions aux assurances sociales	38'540	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	56'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	540	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	33'500	
3134.000	Assurances	800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	150'000	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'950'000	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		500'000
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3270	Archives de l'Etat		
ARCH	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

26'625'300	26'008'700	Beteiligungen Dritter	4637.000
Amt für Kultur			3265
Erfolgsrechnung			CULT
5'347'720	5'346'304	Aufwand	
1'140'000	1'140'812	Ertrag	
-4'207'720	-4'205'492	Saldo	
14'000	13'963	Kommissionen	3000.200
422'640	379'376	Gehälter des Personals	3010.100
	81'661	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
37'580	33'206	Sozialversicherungsbeiträge	305
45'330	39'260	Pensionskassenbeiträge	3051.000
470	412	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	390	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	3'052	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000		Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
1'000	779	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'500	2'890	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	24'927	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	331	Kosten für Telekommunikation	3130.001
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
800	420	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'430	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	8'773	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
40'000	38'617	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	255'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'950'000	3'950'817	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
	812	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	500'000	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
140'000	140'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Staatsarchiv

3270

Erfolgsrechnung

ARCH

1'187'790	1'247'619	Aufwand	
16'150	104'127	Ertrag	
-1'171'640	-1'143'492	Saldo	
1'500	1'480	Kommissionen	3000.200
656'680	679'931	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3103.311	Achats de documents		
3109.019	Microfilmage		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.009	Activités culturelles		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3159.311	Entretien des documents		
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
4210.000	Emoluments		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	13'727'440	
	Revenus		2'452'800
	Solde	-11'274'640	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'597'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	481'590	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

47'000	61'090	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	33'572	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	39'009	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'200	6'840	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'000	Treueprämien	3049.400
58'950	64'509	Sozialversicherungsbeiträge	305
63'130	73'827	Pensionskassenbeiträge	3051.000
820	932	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'996	Ausbildungskosten	3090.000
500	743	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	17'437	Büromaterialien	3100.100
1'300	1'300	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	4'500	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'578	Bücher	3103.300
3'000	2'915	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	4'276	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	7'814	Mikroverfilmung	3109.019
10'000	9'850	Anschaffung von Mobilien	3110.100
35'000	30'116	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
22'500	1'206	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
40'500	36'647	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
41'000	55'644	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	471	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300	2'138	Posttaxen	3130.002
8'500	8'658	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
35'000	10'345	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'300	5'458	Versicherungen	3134.000
4'000	2'455	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
42'200	22'680	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	34'951	Unterhalt der Urkunden	3159.311
3'000	2'162	Reisespesen	3170.100
10	10'789	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'300	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'500	2'015	Gebühren	4210.000
	33'780	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	57'554	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
8'650	6'426	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	4'352	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz	4630.013

Kantons- und Universitätsbibliothek

3271

Erfolgsrechnung

BCUN

13'612'670	13'699'453	Aufwand
2'446'600	2'494'706	Ertrag
-11'166'070	-11'204'747	Saldo

3'000	2'687	Kommissionen	3000.200
5'214'140	5'135'776	Gehälter des Personals	3010.100
945'250	826'353	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	
3040.300	Allocations sociales	45'210
3049.400	Primes de fidélité	2'300
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'070
305	Contributions aux assurances sociales	503'430
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	643'440
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'610
3090.000	Frais de formation	25'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000
3100.100	Fournitures de bureau	43'000
3101.001	Matériel de nettoyage	28'500
3101.103	Photocopies	60'000
3102.101	Imprimés, formules et reliures	87'000
3102.102	Publications et publicité	40'000
3103.300	Livres	570'000
3103.301	Abonnements et cotisations	2'300'000
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	40'000
3109.019	Microfilmage	85'000
3110.100	Achats de mobilier	11'200
3110.200	Achats de machines	22'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'100
312	Chauffage, éclairage, eau	348'800
3120.004	Impôts et contributions	8'200
3130.000	Prestations de service par des tiers	146'500
3130.001	Frais de télécommunications	7'500
3130.002	Taxes postales	70'000
3130.009	Activités culturelles	35'000
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	24'980
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	29'000
3134.000	Assurances	10'300
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	350'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	30'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	12'000
3151.500	Entretien des véhicules	5'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'240
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	931'200
3159.310	Entretien des collections	140'000
3160.100	Locations de locaux	406'060
3170.100	Déplacements	23'000
3181.000	Pertes sur créances	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	33'000
3199.010	Expositions temporaires	38'000
3300.001	Amortissements des immeubles	362'470
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	30'000
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université	240'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	45'200
4240.004	Taxes d'entrées	8'000
4250.000	Ventes	13'000
4250.019	Produit de la cafétéria	30'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	99'591	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
43'640	52'327	Sozialzulagen	3040.300
4'090	4'090	Treueprämien	3049.400
	14'173	Dienstaltersgeschenke	3049.500
463'790	526'267	Sozialversicherungsbeiträge	305
498'850	543'511	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'640	7'588	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	24'807	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	4'613	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	48'995	Büromaterialien	3100.100
28'500	25'629	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	60'355	Fotokopien	3101.103
88'000	86'973	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	38'153	Publikationen und Werbung	3102.102
580'000	558'083	Bücher	3103.300
2'300'000	2'242'022	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'351	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	85'379	Mikroverfilmung	3109.019
11'000	13'655	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'000	1'446	Anschaffung von Maschinen	3110.200
26'000	35'057	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
22'000	13'404	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
340'000	344'046	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'200	3'374	Steuern und Beiträge	3120.004
142'500	140'493	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	6'439	Kosten für Telekommunikation	3130.001
68'000	69'501	Posttaxen	3130.002
35'000	35'671	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	25'040	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
34'000	30'258	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'300	16'592	Versicherungen	3134.000
350'000	328'752	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	32'651	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
12'000	11'772	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	3'493	Fahrzeugunterhalt	3151.500
23'500	17'785	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
900'000	831'725	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
140'000	141'815	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
418'690	415'261	Räume, Mieten	3160.100
22'000	23'969	Reisespesen	3170.100
	3'609	Debitorenverluste	3181.000
33'000	23'599	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	37'981	Sonderausstellungen	3199.010
386'080	628'839	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
28'000	36'503	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
240'900	239'472	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
45'000	47'375	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
9'000	7'676	Eintrittsgebühren	4240.004
13'000	15'324	Verkäufe	4250.000
30'000	29'596	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.100	Produit des photocopies		45'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		61'000
4260.098	Récupérations de traitements		
4270.000	Amendes		53'000
4470.000	Locations		11'800
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'910'500
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		35'300
Compte des investissements			
	Dépenses	150'000	
	Recettes		
	Solde	-150'000	
5040.000	Construction d'immeubles	150'000	
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	20'651'690	
	Revenus		13'105'890
	Solde	-7'545'800	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	724'090	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	156'360	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'284'360	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	102'000	
3040.300	Allocations sociales	15'940	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	130'010	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'260	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	18'690	
305	Contributions aux assurances sociales	1'277'300	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'698'520	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'430	
3060.000	Pensions de retraite		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	150'000	
3090.000	Frais de formation	18'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	19'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'000	
3102.102	Publications et publicité	19'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'500	
3110.200	Achats de machines	3'200	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

45'000	45'968	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	9'361	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	30'571	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
63'000	52'900	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	20'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
55'000	52'046	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
1'899'000	1'902'320	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
34'900	30'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005
<hr/>			
Investitionsrechnung			
500'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000		Saldo	
<hr/>			
500'000		Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>			
Konservatorium			3272
Erfolgsrechnung			CONS
<hr/>			
20'010'900	19'266'374	Aufwand	
12'786'910	12'187'546	Ertrag	
-7'223'990	-7'078'828	Saldo	
<hr/>			
5'000	4'192	Kommissionen	3000.200
708'320	691'401	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
152'430	149'503	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
12'823'320	12'413'909	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
79'000	126'559	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'660	18'690	Sozialzulagen	3040.300
135'830	139'720	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
8'110	9'219	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
7'830		Dienstaltersgeschenke	3049.500
89'750	15'143	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'242'810	1'176'020	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'383'880	1'315'407	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'950	17'432	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
100'000	72'745	Ruhegehälter	3060.000
130'000	85'259	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
17'000	20'576	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	308	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	4'486	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	21'569	Büromaterialien	3100.100
9'500	14'177	Reinigungsmaterialien	3101.001
22'000	16'017	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'001	Bücher	3103.300
2'500	2'024	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	2'591	Schulmaterialien	3104.200
7'000	3'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'063	Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3111.308	Achats d'instruments	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	140'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	23'000	
3130.009	Activités culturelles	55'000	
3134.000	Assurances		
3138.001	Frais d'examens	28'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	92'000	
3151.308	Entretien des instruments	80'000	
3160.100	Locations de locaux	1'534'710	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	84'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	32'580	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	74'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	5'000	
3920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	487'640	
4230.000	Ecolages		4'490'000
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		30'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		25'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'000
4260.004	Récupérations de traitements		514'460
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'000
4260.030	Recettes administratives diverses		22'000
4470.000	Locations		39'800
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		487'640
4612.000	Part des communes		7'249'880
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		10'110
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		219'000
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'244'430	
	Revenus		108'600
	Solde	-3'135'830	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'545'530	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

10'000	3'411	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	28'448	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
	1'360	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
140'000	168'906	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
195'000	139'716	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'231	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'000	21'023	Posttaxen	3130.002
50'000	52'969	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
	4'910	Versicherungen	3134.000
22'000	27'981	Prüfungskosten	3138.001
92'000	79'810	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	71'063	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'573'030	1'545'002	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'542	Empfänge, Kosten	3170.005
88'000	78'363	Reisespesen	3170.100
	4'065	Debitorenverluste	3181.000
36'200	40'220	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	74'028	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
	5'000	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
5'000		Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
490'680	481'717	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'481'000	4'490'641	Schulgelder	4230.000
25'000	29'298	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
15'000	42'876	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'000	669	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
511'830	116'825	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
10'000	20'979	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	16'528	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
39'800	40'990	Mietzinse	4470.000
490'680	481'717	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
6'940'700	6'717'239	Anteil der Gemeinden	4612.000
7'900	10'115	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
231'000	219'670	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

Museum für Kunst und Geschichte

3273

Erfolgsrechnung

MAHF

3'100'370	3'147'124	Aufwand
75'600	153'045	Ertrag
-3'024'770	-2'994'079	Saldo

2'000	1'803	Kommissionen	3000.200
1'470'840	1'475'299	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'250	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	14'830	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	136'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	176'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'080	
3090.000	Frais de formation	2'600	
3100.100	Fournitures de bureau	17'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'000	
3101.012	Matériel pour la revente	20'000	
3102.102	Publications et publicité	25'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3103.310	Achats de collections	100'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	55'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	143'500	
3120.004	Impôts et contributions	900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	25'000	
3134.000	Assurances	32'100	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'750	
3159.310	Entretien des collections	33'000	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3199.010	Expositions temporaires	395'000	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3636.000	Subventions cantonales	130'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
4240.004	Taxes d'entrées		40'000
4250.001	Ventes d'imprimés		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4260.098	Récupérations de traitements		
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'103'040	
	Revenus		17'000
	Solde	-2'086'040	
3000.200	Commissions	2'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

14'250	111'393	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	77'702	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
13'310	15'588	Sozialzulagen	3040.300
1'550	1'550	Treueprämien	3049.400
13'080		Dienstaltersgeschenke	3049.500
133'220	139'153	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'030	149'062	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'840	2'012	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
17'000	16'587	Büromaterialien	3100.100
8'000	5'429	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	20'186	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
60'000	39'884	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'070	Bücher	3103.300
7'000	6'967	Abonnemente und Beiträge	3103.301
80'000	100'032	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
50'000	50'019	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'953	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	3'906	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
183'500	123'031	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900	164	Steuern und Beiträge	3120.004
10'000	9'902	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	9'858	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	24'150	Posttaxen	3130.002
32'100	34'090	Versicherungen	3134.000
300'000	299'928	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	9'500	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
11'750	7'097	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	33'156	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
	11'000	Räume, Mieten	3160.100
10'000	9'424	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	10'018	Reisespesen	3170.100
310'000	210'351	Sonderausstellungen	3199.010
	11'461	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
120'000	120'000	Kantonsbeiträge	3636.000
	400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
30'000	33'963	Eintrittsgebühren	4240.004
25'000	26'226	Verkauf von Drucksachen	4250.001
2'000	19'420	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	54'836	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'085'750	2'393'226	Aufwand
2'200	24'733	Ertrag
-2'083'550	-2'368'493	Saldo

2'000	1'674	Kommissionen	3000.200
-------	-------	--------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	1'012'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	10'980	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
305	Contributions aux assurances sociales	90'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'740	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'380	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.300	Livres	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3103.310	Achats de collections	65'000	
3110.100	Achats de mobilier	14'800	
3110.200	Achats de machines	6'560	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	60'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'900	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	63'500	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	8'000	
3134.000	Assurances	2'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	95'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'000	
3159.310	Entretien des collections	16'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.010	Expositions temporaires	300'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	25'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		16'000
Compte des investissements			
	Dépenses	250'000	
	Recettes		
	Solde	-250'000	
5040.000	Construction d'immeubles	250'000	

1'018'000	1'054'229	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	164'160	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
10'620	12'414	Sozialzulagen	3040.300
1'300	1'300	Treueprämien	3049.400
91'370	93'261	Sozialversicherungsbeiträge	305
99'930	95'556	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'280	1'347	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	2'967	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	11'416	Büromaterialien	3100.100
8'000	12'816	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	29'927	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	9'057	Bücher	3103.300
2'500	2'370	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	65'528	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
13'250	6'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'950	10'152	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	33'961	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
10'450	25'373	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'400	1'140	Steuern und Beiträge	3120.004
85'000	95'103	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	1'208	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	17'967	Posttaxen	3130.002
8'000	15'953	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	1'815	Versicherungen	3134.000
120'000	181'723	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	18'239	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
37'000	36'796	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	6'300	Reisespesen	3170.100
300'000	310'475	Sonderausstellungen	3199.010
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
1'200	1'091	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	215	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'999	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	21'428	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden

5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
Charges		6'100'930	
Revenus			50'000
Solde		-6'050'930	
3010.100	Traitements du personnel	4'189'550	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	273'500	
3040.300	Allocations sociales	19'230	
3049.400	Primes de fidélité	3'950	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'960	
305	Contributions aux assurances sociales	375'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	519'870	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'550	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3101.000	Marchandises	8'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3101.006	Carburants	11'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	19'950	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	62'100	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	209'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.010	Transports	17'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	7'190	
3137.000	Impôts sur les véhicules	100	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	63'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'500	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'310	
3160.100	Locations de locaux	9'100	
3161.300	Locations de machines	15'000	
3170.100	Déplacements	58'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	45'000	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		39'000

		Amt für Archäologie	3280
		Erfolgsrechnung	SACF
6'675'840	5'960'039	Aufwand	
38'000	101'840	Ertrag	
-6'637'840	-5'858'199	Saldo	
3'432'990	3'340'024	Gehälter des Personals	3010.100
1'123'600	871'729	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
21'960	50'040	Sozialzulagen	3040.300
4'600	4'308	Treueprämien	3049.400
12'450	19'527	Dienstaltersgeschenke	3049.500
308'210	371'686	Sozialversicherungsbeiträge	305
345'120	398'767	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'350	19'946	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	8'177	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'822	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	8'065	Büromaterialien	3100.100
8'000	4'612	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	4'898	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	8'672	Treibstoffe	3101.006
1'000	5'116	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	12'122	Bücher	3103.300
4'000	3'798	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'400	19'320	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'100	1'786	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'250	-19'627	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'400	53'983	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	2'000	Steuern und Beiträge	3120.004
209'000	284'510	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'864	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'119	Posttaxen	3130.002
17'000	15'891	Transporte	3130.010
	-1'763	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'190	8'700	Versicherungen	3134.000
1'530	61	Fahrzeugsteuern	3137.000
65'000	109'990	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	3'297	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	5'773	Fahrzeugunterhalt	3151.500
26'500	100	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'100	9'094	Räume, Mieten	3160.100
15'000	15'570	Maschinen, Mieten	3161.300
58'000	60'705	Reisespesen	3170.100
45'000	26'827	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
706'190	145'133	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
37'500	39'670	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4630.000	Subventions fédérales		10'500
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	5'047'260	
	Revenus		799'000
	Solde	-4'248'260	
3000.200	Commissions	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'864'340	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	18'920	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	164'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	220'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'510	
3060.000	Pensions de retraite		
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	17'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'400	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier	7'600	
3110.200	Achats de machines	6'730	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'000	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	24'900	
3120.004	Impôts et contributions	650	
3130.000	Prestations de service par des tiers	300'000	
3130.001	Frais de télécommunications	9'200	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3134.000	Assurances	2'300	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	54'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'590	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	25'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	100'000	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	135'000	

	2'904	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	13'645	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	24'797	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	679	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	20'144	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

4'904'750	5'683'616	Aufwand
766'000	1'526'887	Ertrag
-4'138'750	-4'156'729	Saldo

23'000	19'748	Kommissionen	3000.200
1'834'790	1'784'756	Gehälter des Personals	3010.100
	244'071	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	60'249	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
19'130	20'745	Sozialzulagen	3040.300
3'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
164'980	178'697	Sozialversicherungsbeiträge	305
184'280	186'057	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'450	2'539	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	4'104	Ruhegehälter	3060.000
4'000	2'713	Ausbildungskosten	3090.000
700	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	17'222	Büromaterialien	3100.100
1'400	1'200	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	59'740	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'145	Bücher	3103.300
2'500	1'730	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'700	2'737	Anschaffung von Maschinen	3110.200
16'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	13'611	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
24'900	23'044	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
650	266	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	100'144	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'200	1'423	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'700	1'912	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'300	4'331	Versicherungen	3134.000
54'000	36'021	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	3'483	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'700	4'575	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	729	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	25'250	Reisespesen	3170.100
5'500	5'500	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	80'492	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
125'000	46'152	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.051	Subventions cantonales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels		
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'400'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	538'000	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers		
3707.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
4210.000	Emoluments		105'000
4250.000	Ventes		20'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		673'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		
4700.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection des biens culturels		
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	11'452'810	
	Revenus		10'339'000
	Solde	-1'113'810	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	729'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	7'500	
305	Contributions aux assurances sociales	64'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	83'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	980	
3090.000	Frais de formation	110'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	430	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	528'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'160	
3170.100	Déplacements	9'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	500	Kantonsbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3637.051
1'400'000	1'619'487	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
500'000	913'517	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	107'327	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
	100'000	Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3707.051
2'800	2'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
90'000	103'890	Gebühren	4210.000
30'000	2'104	Verkäufe	4250.000
	1'247	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	17'077	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	16'086	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	219'487	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
20'000		Bundesbeiträge für die Inventare	4630.006
625'000	959'669	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
	107'327	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002
	100'000	Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	4700.051

Amt für Sport

3292

Erfolgsrechnung

SPOR

2'423'150	2'516'968	Aufwand
1'287'000	1'496'666	Ertrag
-1'136'150	-1'020'302	Saldo

8'000	8'003	Kommissionen	3000.200
707'830	703'322	Gehälter des Personals	3010.100
	18'657	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'790	11'100	Sozialzulagen	3040.300
63'460	62'728	Sozialversicherungsbeiträge	305
68'730	68'715	Pensionskassenbeiträge	3051.000
880	899	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	112'653	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	4'129	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'181	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'700		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	1'233	Anschaffung von Maschinen	3110.200
400		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	745	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'663	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'540	Posttaxen	3130.002
	6'501	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	180	Versicherungen	3134.000
520'000	518'224	Leiterkurse	3138.000
9'160	2'160	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	9'053	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3171.300	Frais des camps	143'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	240'000	
3636.000	Subventions cantonales		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	4'000'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	5'000'000	
4231.013	Inscriptions		340'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		240'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		9'000'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		14'000
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		245'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	9'000'000	
	Recettes		
	Solde	-9'000'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	4'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	5'000'000	
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'480'000	
	Revenus		2'480'000
	Solde		
3000.200	Commissions	10'000	
3102.102	Publications et publicité	20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	70'000	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'260'000	
3636.113	Versements au fonds	120'000	
4130.000	Part au produit net		2'480'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

141'000	141'082	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
240'000	200'941	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	139'260	Kantonsbeiträge	3636.000
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
320'000	361'756	Einschreibengebühren	4231.013
	22'548	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
240'000	348'369	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
12'000	15'712	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
215'000	248'280	Bundesbeiträge für die Leiterausstellung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000

LORO-Sport

3293

Erfolgsrechnung

TOTO

2'330'000	2'605'131	Aufwand	
2'330'000	2'605'131	Ertrag	
		Saldo	
10'000	9'227	Kommissionen	3000.200
20'000	1'957	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	3'327	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'110'000	1'647'671	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
120'000	942'949	Fondseinlagen	3636.113
2'330'000	2'605'131	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	216'994'920
		Revenus	185'345'310
		Solde	-31'649'610
	Compte des investissements	Dépenses	22'910'000
		Recettes	710'000
		Solde	-22'200'000
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'994'890
		Revenus	1'408'810
		Solde	-2'586'080
3000.200	Commissions	12'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'061'080	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	271'000	
3040.300	Allocations sociales	17'930	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	93'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	123'810	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'440	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'000	
3100.100	Fournitures de bureau	15'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'800	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	6'500	
3170.100	Déplacements	8'000	
3190.021	Dédommagements de tiers	202'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	264'300	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	115'000	
3636.000	Subventions cantonales	431'000	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	240'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	130'000	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	875'760	
4210.000	Emoluments		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		2'000

Sicherheits- und Justizdirektion			33
204'344'400	202'079'432	Erfolgsrechnung	Aufwand
180'649'490	177'604'423		Ertrag
-23'694'910	-24'475'009		Saldo
21'953'000	29'387'413	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'020'000	494'460		Einnahmen
-20'933'000	-28'892'953		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
3'905'440	3'640'205		Aufwand
1'414'860	989'759		Ertrag
-2'490'580	-2'650'446		Saldo
11'000	12'353	Kommissionen	3000.200
1'196'830	1'200'534	Gehälter des Personals	3010.100
165'000	169'583	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
17'400	14'690	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
107'030	120'527	Sozialversicherungsbeiträge	305
119'690	137'364	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'430	1'659	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	9'410	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	5'827	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	13'371	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'180	Bücher	3103.300
5'800	5'736	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'540	1'729	Anschaffung von Mobilien	3110.100
30'000	92'411	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	5'693	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	4'028	Posttaxen	3130.002
30'000	44'894	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	300	Versicherungen	3134.000
20'000	20'920	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'978	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	8'027	Reisespesen	3170.100
170'000	201'596	Entschädigungen an Dritte	3190.021
218'600	215'464	Konferenzkostenanteil	3631.000
75'000	115'006	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
431'000	436'023	Kantonsbeiträge	3636.000
220'000	210'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
130'000	92'431	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
909'760	492'612	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
3'000	5'250	Gebühren	4210.000
	2'456	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	1'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		50
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		132'000
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		204'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		130'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		875'760
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	2'791'150	
	Revenus		834'000
	Solde	-1'957'150	
3000.200	Commissions	145'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'994'010	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	76'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	15'230	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	176'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	277'000	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'760	
3090.000	Frais de formation	8'600	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'000	
3103.300	Livres	2'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'200	
3130.002	Taxes postales	10'500	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	29'920	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		28'000
4210.000	Emoluments		200'000
4210.002	Taxes d'examens		90'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		16'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		500'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

100	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	5	Verzugszinsen	4409.000
132'000	132'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
170'000	204'000	Bundesbeiträge	4630.000
130'000	92'431	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
909'760	492'612	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

2'790'840	2'362'202	Aufwand
640'000	703'888	Ertrag
-2'150'840	-1'658'314	Saldo

150'000	131'215	Kommissionen	3000.200
2'022'560	1'843'499	Gehälter des Personals	3010.100
76'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	11'075	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
16'150	16'406	Sozialzulagen	3040.300
16'780		Dienstaltersgeschenke	3049.500
179'380	162'231	Sozialversicherungsbeiträge	305
222'270	104'007	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'380	2'364	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'600	6'702	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'463	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	6'432	Büromaterialien	3100.100
15'000	20'543	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'300	1'909	Bücher	3103.300
2'500	4'562	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400	1'852	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'900	6'615	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	-5'600	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'400	2'143	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	10'089	Posttaxen	3130.002
	250	Versicherungen	3134.000
29'720	29'364	Räume, Mieten	3160.100
7'000	5'084	Reisespesen	3170.100
	-2	Debitorenverluste	3181.000
24'000	28'109	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
200'000	201'800	Gebühren	4210.000
100'000	80'820	Prüfungsgebühren	4210.002
	3'738	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	14'078	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'000	14'807	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	354'538	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
	6'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'262'520	
	Revenus		8'927'500
	Solde		5'664'980
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	428'490	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	39'000	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	38'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	44'820	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	560	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'000	
3130.001	Frais de télécommunications	600	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	512'000	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	10'000	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	256'000	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'875'000	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'500'000
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'280'000
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'860'000
4120.005	Patentes de commerce		70'000
4210.000	Emoluments		340'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'875'000
4250.001	Ventes d'imprimés		2'500
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
		Aufwand	
3'239'270	3'138'844		
8'913'000	8'269'169	Ertrag	
5'673'730	5'130'325	Saldo	
5'000	5'615	Kommissionen	3000.200
411'740	416'395	Gehälter des Personals	3010.100
44'000	38'001	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'500	5'238	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
36'260	35'723	Sozialversicherungsbeiträge	305
36'480	35'479	Pensionskassenbeiträge	3051.000
490	483	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'089	Ausbildungskosten	3090.000
300	576	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'847	Büromaterialien	3100.100
300	193	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	912	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'200	3'534	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	8'630	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	564	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	13'569	Posttaxen	3130.002
	180	Versicherungen	3134.000
5'000	5'270	Reisespesen	3170.100
	9'757	Debitorenverluste	3181.000
524'000	474'961	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
11'500	8'664	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
262'000	176'173	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'850'000	1'888'692	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
3'500'000	2'998'673	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'310'000	1'186'928	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'840'000	1'805'983	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
80'000	58'816	Gewerbepatente	4120.005
330'000	309'282	Gebühren	4210.000
1'850'000	1'888'692	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
3'000	2'530	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	816	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	15'827	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	235	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'387	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
Charges		9'614'420	
Revenus			7'031'000
Solde		-2'583'420	
3010.100	Traitements du personnel	4'772'910	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	228'200	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	49'210	
3049.400	Primes de fidélité	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'920	
305	Contributions aux assurances sociales	418'080	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	571'100	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'480	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'900	
3100.100	Fournitures de bureau	93'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	210'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'200	
3110.100	Achats de mobilier	3'200	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	109'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	551'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	50'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	41'150	
3160.100	Locations de locaux	540'520	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances	20'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'791'000	
4210.000	Emoluments		900'000
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'140'000
4210.009	Passeports et biométrie		2'980'000
4250.001	Ventes d'imprimés		18'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		133'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		860'000

		Amt für Bevölkerung und Migration	3335
		Erfolgsrechnung	PETR
9'461'820	10'325'723	Aufwand	
6'898'000	8'644'459	Ertrag	
-2'563'820	-1'681'264	Saldo	
3'803'390	3'727'432	Gehälter des Personals	3010.100
1'196'240	1'111'022	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	58'858	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
46'000	60'088	Sozialzulagen	3040.300
2'050	2'110	Treueprämien	3049.400
	19'577	Dienstaltersgeschenke	3049.500
340'380	421'838	Sozialversicherungsbeiträge	305
362'650	438'665	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'860	6'191	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'083	Ausbildungskosten	3090.000
900	897	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
97'000	88'490	Büromaterialien	3100.100
700	750	Reinigungsmaterialien	3101.001
145'000	240'725	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'400	1'804	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'600	2'971	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'295	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'000	104'117	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	1'067	Steuern und Beiträge	3120.004
551'000	593'975	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'800	3'832	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	96'340	Posttaxen	3130.002
20'000	2'636	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	1'370	Versicherungen	3134.000
40'000	207'152	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
38'400	30'487	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
547'450	541'070	Räume, Mieten	3160.100
2'000	2'113	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	12'388	Reisespesen	3170.100
20'000	47'587	Debitorenverluste	3181.000
2'004'000	2'493'797	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
930'000	986'098	Gebühren	4210.000
1'400'000	1'959'096	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
3'670'000	4'370'711	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	18'995	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	38'175	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
110'000	146'169	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
770'000	1'125'215	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	24'002'100	
	Revenus		112'830'100
	Solde		88'828'000
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'622'900	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	21'379'200	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		106'896'000
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'390'000
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		513'100
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'900'000
4470.100	Locations de terrains		131'000
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	102'315'710	
	Revenus		14'156'130
	Solde	-88'159'580	
	Compte des investissements		
	Dépenses	18'260'000	
	Recettes		
	Solde	-18'260'000	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	20'618'640	
	Revenus		2'737'690
	Solde	-17'880'950	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'213'010	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'079'500	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	364'000	
3040.300	Allocations sociales	97'380	
3049.000	Indemnités de service	25'000	
3049.400	Primes de fidélité	7'150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'800	
305	Contributions aux assurances sociales	833'560	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'101'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'550	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	56'980	
3090.000	Frais de formation	150'720	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	

		Strassenverkehr und Schifffahrt	3340
		Erfolgsrechnung	OCNA
23'513'900	23'017'430	Aufwand	
110'256'220	108'276'690	Ertrag	
86'742'320	85'259'260	Saldo	
2'665'100	2'516'488	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
20'848'800	20'500'942	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
104'244'000	102'504'669	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'360'000	2'349'003	Schiffssteuer	4031.000
521'220	492'022	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
3'000'000	2'800'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
96'584'190	93'022'015	Aufwand	
13'564'210	13'911'005	Ertrag	
-83'019'980	-79'111'010	Saldo	
11'423'000	10'401'208	Investitionsrechnung	
	44'460	Einnahmen	
-11'423'000	-10'356'748	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
18'474'370	17'423'464	Aufwand	
1'714'400	1'938'046	Ertrag	
-16'759'970	-15'485'418	Saldo	
	653	Kommissionen	3000.200
4'054'970	4'103'205	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'697'310	4'574'021	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
594'000	527'168	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
105'410	113'610	Sozialzulagen	3040.300
25'000	16'984	Dienstentschädigungen	3049.000
8'200	8'300	Treueprämien	3049.400
71'840	20'953	Dienstaltersgeschenke	3049.500
790'970	813'558	Sozialversicherungsbeiträge	305
864'480	871'977	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'110	11'347	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
59'180	55'440	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
146'900	157'978	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	9'057	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	68'000	
3101.005 Matériel photographique	25'000	
3101.006 Carburants	37'000	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	26'000	
3102.102 Publications et publicité	50'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200 Fournitures d'enseignement	12'000	
3110.100 Achats de mobilier	15'560	
3110.200 Achats de machines	8'210	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	7'000	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	40'000	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	8'000	
3111.306 Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	16'000	
3111.500 Achats de véhicules	66'640	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	8'640	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	370'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	80'000	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	110'200	
3120.004 Impôts et contributions	2'500	
3130.000 Prestations de service par des tiers	256'700	
3130.001 Frais de télécommunications	243'560	
3130.002 Taxes postales	51'000	
3130.010 Transports	230'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000 Assurances	27'400	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	65'000	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	15'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.304 Entretien du matériel et des appareils radio	601'590	
3151.306 Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	90'000	
3151.500 Entretien des véhicules	15'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	920'000	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	97'000	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	25'000	
3159.315 Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'000	
3160.100 Locations de locaux	409'660	
3170.100 Déplacements	50'200	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.011 Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	10'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'719'020	
3300.007 Amortissements des équipements	674'090	
3631.000 Part aux frais de conférences	43'000	
4210.000 Emoluments		210'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		749'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		230'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		18'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

65'000	57'727	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'858	Fotomaterialien	3101.005
37'000	29'301	Treibstoffe	3101.006
26'000	25'145	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'000	50'998	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	9'821	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	18'850	Schulmaterialien	3104.200
15'600	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'550	2'260	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	6'547	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	45'567	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	3'791	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
16'000	18'154	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
34'000	26'850	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
7'000	134	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
290'000	289'588	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
77'000	79'704	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
20'000	10'051	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
67'100	59'876	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	610	Steuern und Beiträge	3120.004
230'100	208'707	Dienstleistungen Dritter	3130.000
249'000	201'640	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	49'921	Posttaxen	3130.002
230'000	219'108	Transporte	3130.010
120'000	118'917	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
12'200	16'904	Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
20'000	19'829	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000	2'028	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
603'930	524'275	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	89'847	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
18'000	10'829	Fahrzeugunterhalt	3151.500
920'000	951'445	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
97'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	20'008	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	4'041	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
332'440	312'770	Räume, Mieten	3160.100
45'600	41'688	Reisespesen	3170.100
	804	Debitorenverluste	3181.000
10'000	4'396	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
2'243'360	1'381'515	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
881'520	1'053'258	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
41'000	41'679	Konferenzkostenanteil	3631.000
189'000	208'192	Gebühren	4210.000
749'000	737'042	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	180'242	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
240'000	230'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	20'048	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	20'409	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4470.000	Locations		18'090
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		500'000
4611.003	Dédommagements		360'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		251'000
4637.000	Participations de tiers		399'100
Compte des investissements			
	Dépenses	17'000'000	
	Recettes		
	Solde	-17'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	17'000'000	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
6350.000	Participations de tiers		
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	59'536'460	
	Revenus		10'462'440
	Solde	-49'074'020	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'581'830	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	38'691'300	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'897'010	
3040.300	Allocations sociales	471'690	
3049.000	Indemnités de service	36'000	
3049.100	Déménagements de service	6'750	
3049.400	Primes de fidélité	19'080	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	108'840	
305	Contributions aux assurances sociales	3'686'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'639'830	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	55'800	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	210'710	
3090.000	Frais de formation	170'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'000	
3100.100	Fournitures de bureau	115'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	42'000	
3101.005	Matériel photographique	8'000	
3101.006	Carburants	570'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	30'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	78'800	
3110.200	Achats de machines	18'240	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

2'500	25'728	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Mietzinse	4470.000
		Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
		Rückerstattungen	4611.003
	5'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
265'000	106'918	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
253'900	404'467	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
10'000'000	9'801'271	Ausgaben	
	44'460	Einnahmen	
-10'000'000	-9'756'811	Saldo	
10'000'000	9'999'995	Bau von Gebäuden	5040.000
	-198'724	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
	44'460	Beteiligungen Dritter	6350.000
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
58'774'510	57'311'767	Aufwand	
10'354'440	10'515'801	Ertrag	
-48'420'070	-46'795'966	Saldo	
1'605'820	1'678'164	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
38'555'370	37'306'375	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'849'920	1'804'330	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
512'410	533'253	Sozialzulagen	3040.300
34'000	34'647	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	4'750	Umzugsentschädigungen	3049.100
23'930	28'082	Treueprämien	3049.400
171'720	4'848	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'702'130	3'608'635	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'917'280	3'876'895	Pensionskassenbeiträge	3051.000
53'260	52'488	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
233'310	242'141	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
156'000	150'931	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	15'892	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
132'000	105'834	Büromaterialien	3100.100
42'000	38'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	684	Fotomaterialien	3101.005
570'000	554'800	Treibstoffe	3101.006
35'000	27'762	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'500	8'375	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	64'726	Schulmaterialien	3104.200
45'000	49'891	Anschaffung von Mobilien	3110.100
16'500	18'192	Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'400	5'392	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	45'000	
3111.305 Achats de matériel et d'appareils de circulation	161'000	
3111.500 Achats de véhicules	800'000	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	485'640	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	390'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	495'000	
3120.004 Impôts et contributions	21'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	333'400	
3130.001 Frais de télécommunications	276'000	
3130.002 Taxes postales	120'000	
3134.000 Assurances	87'480	
3135.004 Exécution des peines	12'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	720'000	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	60'000	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	69'350	
3151.500 Entretien des véhicules	457'000	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	15'000	
3160.100 Locations de locaux	803'440	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	78'000	
3170.100 Déplacements	670'250	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.001 Amortissements des immeubles	770'240	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	100'520	
4210.000 Emoluments		426'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'840'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006 Récupérations de charges sociales		70'000
4260.014 Récupérations de frais		8'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		166'000
4270.000 Amendes		7'100'000
4470.000 Locations		132'940
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		555'000
4611.003 Dédommagements		164'500
Compte des investissements		
	Dépenses	1'260'000
	Recettes	
	Solde	-1'260'000
5040.000 Construction d'immeubles	900'000	
5040.002 Aménagement d'immeubles	360'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

45'000	207'785	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
162'000	333'770	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
745'000	764'431	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
477'000	478'157	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
80'000	85'433	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
306'000	325'701	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
514'500	443'525	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	15'464	Steuern und Beiträge	3120.004
343'250	286'501	Dienstleistungen Dritter	3130.000
286'000	228'188	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	113'166	Posttaxen	3130.002
85'480	106'454	Versicherungen	3134.000
12'000	9'184	Strafvollzug	3135.004
685'000	697'834	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	77'084	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
60'000	64'431	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
480'000	405'016	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	14'116	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
861'240	716'155	Räume, Mieten	3160.100
78'000	60'725	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
653'250	549'307	Reisespesen	3170.100
	26'196	Debitorenverluste	3181.000
816'950	987'527	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
95'540	100'530	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
426'000	423'770	Gebühren	4210.000
1'834'000	1'836'801	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	234'451	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
72'000	78'367	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
8'000	10'185	Kostenrückerstattungen	4260.014
	109'706	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
162'000	158'469	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'100'000	6'833'193	Bussen	4270.000
132'440	125'335	Mietzinse	4470.000
284'000	313'911	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
336'000	391'613	Rückerstattungen	4611.003

Investitionsrechnung

1'423'000	599'937	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'423'000	-599'937	Saldo	
1'423'000	599'937	Bau von Gebäuden	5040.000
		Ausbau von Gebäuden	5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
Charges		18'843'820	
Revenus			956'000
Solde		-17'887'820	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'448'510	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	11'276'980	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	270'000	
3040.300	Allocations sociales	148'940	
3049.000	Indemnités de service	81'630	
3049.400	Primes de fidélité	5'220	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'190	
305	Contributions aux assurances sociales	1'131'160	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'470'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'120	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	53'340	
3090.000	Frais de formation	75'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'900	
3100.100	Fournitures de bureau	39'000	
3101.005	Matériel photographique	15'000	
3101.006	Carburants	110'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	31'060	
3110.200	Achats de machines	6'680	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	264'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	55'000	
3111.500	Achats de véhicules	155'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	8'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	42'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	9'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'074'290	
3130.001	Frais de télécommunications	83'600	
3130.002	Taxes postales	150	
3134.000	Assurances	22'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	250'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'000	
3151.500	Entretien des véhicules	76'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'000	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	478'100	
3199.061	Débours pénéaux	70'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		195'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		50'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		21'000
4260.014	Récupérations de frais		520'000

		Kriminalpolizei	3345.3
		Erfolgsrechnung	POLS
16'242'650	15'864'332	Aufwand	
1'495'370	1'457'157	Ertrag	
-14'747'280	-14'407'175	Saldo	
1'093'440	1'086'044	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'858'050	9'629'241	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	247'589	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
130'230	140'745	Sozialzulagen	3040.300
70'130	66'973	Dienstentschädigungen	3049.000
5'570	7'872	Treueprämien	3049.400
37'880		Dienstaltersgeschenke	3049.500
973'980	963'258	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'074'590	1'038'126	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'830	13'907	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
58'120	59'180	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
75'000	86'155	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	6'663	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
37'000	36'264	Büromaterialien	3100.100
15'000	11'775	Fotomaterialien	3101.005
118'000	105'373	Treibstoffe	3101.006
14'000	13'858	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'338	Abonnemente und Beiträge	3103.301
29'760	29'490	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'100	3'021	Anschaffung von Maschinen	3110.200
263'000	261'122	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
48'000	29'804	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
155'000	176'296	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
6'000	-1'798	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
62'000	114'196	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'000	8'080	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'800	3'088	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'075'290	1'034'022	Dienstleistungen Dritter	3130.000
91'000	68'868	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150	117	Posttaxen	3130.002
20'000	23'027	Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	26'218	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
73'000	73'017	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	1'877	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
33'730	33'364	Räume, Mieten	3160.100
415'100	396'523	Reisespesen	3170.100
70'000	67'637	Auslagen in Strafsachen	3199.061
195'000	191'249	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	76'772	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
65'000	48'807	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
21'000	19'872	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
582'000	439'081	Kostenrückerstattungen	4260.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		30'000
4470.000	Locations		
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		140'000
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	3'316'790	
	Revenus		
	Solde	-3'316'790	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'910'440	
305	Contributions aux assurances sociales	165'230	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	285'820	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'630	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	5'000	
3090.000	Frais de formation	220'000	
3091.000	Frais de recrutement	55'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	19'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'440	
3110.200	Achats de machines	4'230	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	62'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	234'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	163'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	5'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	150'000	
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	25'853'650	
	Revenus		2'291'400
	Solde	-23'562'250	
3000.200	Commissions	17'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'498'710	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	25'700	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	68'850	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	404'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	525'590	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

	49'647	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
34'000	25'894	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'370	18'184	Mietzinse	4470.000
450'000	450'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
130'000	137'652	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

3'092'660 2'422'452 Aufwand

Ertrag

-3'092'660 -2'422'452 Saldo

1'910'440	1'544'782	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
162'410	136'787	Sozialversicherungsbeiträge	305
215'670	103'306	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'060	2'027	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'065	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
221'300	183'861	Ausbildungskosten	3090.000
55'000	53'372	Rekrutierungskosten	3091.000
19'000	18'920	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'564	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'775	Schulmaterialien	3104.200
7'780	4'244	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	4'223	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'000		Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
234'000	192'329	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	15'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
163'000	140'850	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
5'000	4'938	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
8'000	5'408	Reisespesen	3170.100
		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse

3355

Erfolgsrechnung

SPEN

21'951'490 22'825'668 Aufwand

2'084'950 2'402'344 Ertrag

-19'866'540 -20'423'324 Saldo

20'000	12'415	Kommissionen	3000.200
4'002'380	4'030'427	Gehälter des Personals	3010.100
360'200	411'145	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	38'098	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
64'700	66'240	Sozialzulagen	3040.300
400	1'500	Treueprämien	3049.400
7'670	8'538	Dienstaltersgeschenke	3049.500
361'910	388'755	Sozialversicherungsbeiträge	305
388'850	410'629	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'130	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	18'480	
3090.000	Frais de formation	24'590	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'150	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	29'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'600	
3105.100	Produits alimentaires	344'000	
3106.014	Produits médicaux	108'000	
3110.100	Achats de mobilier	11'330	
3110.200	Achats de machines	31'320	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	63'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	66'060	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	100'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	147'000	
3120.004	Impôts et contributions	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	170'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'600	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3130.096	Service d'aumônerie	15'000	
3134.000	Assurances	9'620	
3135.000	Exécution des condamnations	4'800'000	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'950'000	
3135.002	Rémunérations aux détenus	99'680	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	239'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'500	
3151.500	Entretien des véhicules	3'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'000	
3160.100	Locations de locaux	94'280	
3170.005	Frais de réceptions	2'150	
3170.100	Déplacements	13'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	187'670	
3631.000	Part aux frais de conférences	302'000	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	10'300'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	44'570	
4210.000	Emoluments		115'000
4220.017	Récupérations de frais de détention		2'100'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		53'700
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		16'700
4637.000	Participations de tiers		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

5'180	5'646	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'480	19'800	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
21'280	24'137	Ausbildungskosten	3090.000
3'150	3'190	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	23'351	Büromaterialien	3100.100
27'000	26'478	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'600	4'982	Abonnemente und Beiträge	3103.301
342'100	338'916	Lebensmittel	3105.100
108'000	105'058	Medikamente	3106.014
11'320	5'066	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'740	1'739	Anschaffung von Maschinen	3110.200
86'000	59'536	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	22'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	77'720	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
25'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
147'000	128'105	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	6'996	Steuern und Beiträge	3120.004
203'400	137'475	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'800	5'435	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'200	9'903	Posttaxen	3130.002
19'500	13'770	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'750	14'703	Seelsorge	3130.096
9'250	11'872	Versicherungen	3134.000
4'380'000	4'529'210	Strafvollzugskosten	3135.000
2'850'000	2'717'913	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
131'000	75'249	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
270'000	379'969	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'450	4'616	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	2'863	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'100	13'238	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
94'740	94'160	Räume, Mieten	3160.100
2'000	2'189	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	15'322	Reisespesen	3170.100
	1'098	Debitorenverluste	3181.000
208'530	291'753	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
275'000	179'677	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'300'000	8'060'208	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
42'310	44'580	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
63'000	116'264	Gebühren	4210.000
1'950'000	2'125'608	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
48'700	53'847	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	75'384	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'550	5'923	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
16'700	22'008	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	3'310	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	28'023'110	
	Revenus		25'002'500
	Solde	-3'020'610	
3000.200	Commissions	15'000	
3010.100	Traitements du personnel	13'336'310	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	337'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	196'720	
3049.000	Indemnités de service	52'100	
3049.400	Primes de fidélité	1'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'710	
305	Contributions aux assurances sociales	1'183'860	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'508'160	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'850	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	60'190	
3090.000	Frais de formation	45'000	
3091.000	Frais de recrutement	11'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	90'000	
3101.006	Carburants	250'000	
3101.010	Matières premières	180'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	377'000	
3105.100	Produits alimentaires	855'000	
3105.104	Frais des cultures	450'000	
3110.100	Achats de mobilier	21'640	
3110.200	Achats de machines	7'380	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	205'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	24'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	209'900	
3111.500	Achats de véhicules	150'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	150'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'570	
3115.000	Achats de bétail	173'000	
3115.001	Frais de bétail	700'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	583'000	
3120.004	Impôts et contributions	18'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	620'000	
3130.001	Frais de télécommunications	50'000	
3130.002	Taxes postales	11'000	
3130.010	Transports	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	50'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	31'000	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	42'000	

		Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)	3365
		Erfolgsrechnung	EBEL
27'249'970	28'419'248	Aufwand	
25'285'500	24'862'764	Ertrag	
-1'964'470	-3'556'484	Saldo	
15'000	12'839	Kommissionen	3000.200
13'074'270	13'062'285	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	353'089	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	93'944	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
209'540	236'933	Sozialzulagen	3040.300
35'000	26'608	Dienstentschädigungen	3049.000
1'400	1'504	Treueprämien	3049.400
7'940	12'675	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'161'710	1'187'774	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'238'980	1'239'936	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'620	14'670	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'190	62'722	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	30'214	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	11'831	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	8'360	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
44'000	45'328	Büromaterialien	3100.100
90'000	90'999	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	191'823	Treibstoffe	3101.006
237'000	134'013	Rohmaterialien	3101.010
3'000	4'803	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	63	Bücher	3103.300
401'000	334'733	Abonnemente und Beiträge	3103.301
850'000	856'440	Lebensmittel	3105.100
400'000	502'260	Kosten für Kulturen	3105.104
39'670	18'635	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'130	3'137	Anschaffung von Maschinen	3110.200
205'000	203'333	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
27'000	26'769	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
224'000	231'577	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
75'000	157'200	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
150'000	152'969	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	173'346	Viehankäufe	3115.000
600'000	868'920	Kosten für Viehhaltung	3115.001
603'000	530'137	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
620'000	668'908	Dienstleistungen Dritter	3130.000
50'000	46'554	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'829	Posttaxen	3130.002
5'000	6'718	Transporte	3130.010
50'650	60'146	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'800	24'816	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
41'000	40'055	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.096	Service d'aumônerie	60'000
3132.040	Prestations médicales par des tiers	200'000
3134.000	Assurances	105'000
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'590'000
3137.000	Impôts sur les véhicules	40'000
3140.200	Améliorations foncières	280'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'100'000
3144.002	Constructions d'immeubles	100'000
3150.100	Entretien du mobilier	2'000
3150.200	Entretien des machines	2'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	120'000
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	90'000
3151.500	Entretien des véhicules	150'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'300
3160.100	Locations de locaux	5'000
3170.100	Déplacements	20'000
3181.000	Pertes sur créances	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'000
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	550'000
3300.001	Amortissements des immeubles	1'424'020
3499.000	Escomptes	6'000
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000
4220.017	Récupérations de frais de détention	9'300'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	450'000
4250.003	Ventes de bétail	1'250'000
4250.004	Ventes de produits agricoles	1'300'000
4250.005	Ventes de produits laitiers	370'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires	3'000
4250.007	Ventes d'eau	35'000
4250.016	Ventes de produits accessoires	20'000
4250.021	Produit de la cuisine	1'500
4250.024	Produit du garage	1'000
4250.027	Ventes de carburant	175'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	75'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	1'000
4260.006	Récupérations de charges sociales	18'000
4260.030	Recettes administratives diverses	235'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne	550'000
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention	385'000
4309.200	Pensions	33'000
4470.000	Locations	325'000
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles	150'000
4630.008	Subventions fédérales pour l'achat de véhicules	
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000
4910.003	Récupérations de frais de détention	10'300'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

60'000	51'035	Seelsorge	3130.096
200'000	193'416	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
105'000	117'069	Versicherungen	3134.000
1'570'000	1'590'121	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
41'000	33'782	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	314'169	Bodenverbesserungen	3140.200
1'100'000	1'161'737	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	114'331	Bau von Gebäuden	3144.002
1'500	355	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	995	Unterhalt der Maschinen	3150.200
120'000	130'096	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	96'995	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
160'000	145'146	Fahrzeugunterhalt	3151.500
23'500	24'300	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'079	Räume, Mieten	3160.100
20'000	15'965	Reisespesen	3170.100
	7'272	Debitorenverluste	3181.000
2'000	1'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	516'221	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'318'570	2'118'661	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
6'000	4'900	Skonti	3499.000
25'000	22'971	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
12'300'000	11'782'917	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
480'000	320'935	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'200'000	1'244'515	Viehverkäufe	4250.003
1'200'000	1'295'871	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
450'000	394'156	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
4'500	2'944	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
40'000	33'824	Wasserverkäufe	4250.007
23'000	11'429	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
1'500	1'324	Ertrag aus Küche	4250.021
1'500	519	Ertrag aus Garage	4250.024
175'000	90'991	Treibstoffverkäufe	4250.027
60'000	111'885	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	742	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	19'439	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
300'000	234'492	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	516'221	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
376'000	387'000	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	24'368	Kostgelder	4309.200
325'000	306'012	Mietzinse	4470.000
300'000		Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
70'000		Bundesbeiträge für den Kauf von Fahrzeugen	4630.008
25'000	22'971	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
7'300'000	8'060'208	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	1'700'000	
	Recettes		710'000
	Solde	-990'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'700'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		710'000
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'501'530	
	Revenus		3'930
	Solde	-1'497'600	
3010.100	Traitements du personnel	948'610	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	9'620	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'570	
305	Contributions aux assurances sociales	84'930	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	115'730	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'280	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'010	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3134.000	Assurances	680	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'000	
3160.100	Locations de locaux	124'100	
3170.005	Frais de réceptions	3'500	
3170.100	Déplacements	27'000	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		3'830

Investitionsrechnung			
1'050'000	794'582		Ausgaben
1'020'000	450'000		Einnahmen
-30'000	-344'582		Saldo
1'050'000	794'582	Bau von Gebäuden	5040.000
1'020'000	450'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Amt für Bewährungshilfe			3370
Erfolgsrechnung			PATR
1'450'870	1'425'579		Aufwand
3'930	3'866		Ertrag
-1'446'940	-1'421'713		Saldo
780'560	777'695	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	146'215	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	11'113	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	15'346	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
8'540	11'160	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
69'620	81'619	Sozialversicherungsbeiträge	305
75'780	79'630	Pensionskassenbeiträge	3051.000
950	1'168	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	11'993	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'461	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	10'010	Büromaterialien	3100.100
1'000	398	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	5'858	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'900	8'561	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'328	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	3'991	Posttaxen	3130.002
19'400	8'941	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
680	935	Versicherungen	3134.000
11'000	10'934	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
124'440	124'440	Räume, Mieten	3160.100
3'500	3'495	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	12'287	Reisespesen	3170.100
95'000	95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
100	41	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'830	3'825	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'529'770	
	Revenus		4'257'060
	Solde	-272'710	
3010.100	Traitements du personnel	1'777'880	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	230'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	17'810	
3049.400	Primes de fidélité	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'580	
305	Contributions aux assurances sociales	152'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	201'000	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'270	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	27'400	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3101.006	Carburants	750	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'000	
3102.102	Publications et publicité	1'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'650	
3120.004	Impôts et contributions	850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	47'000	
3130.018	Frais de perception	32'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3134.000	Assurances	25'550	
3135.004	Exécution des peines	1'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	550	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	630'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	25'000	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'500	
3170.100	Déplacements	23'000	
3199.002	Frais de protection de la population	65'000	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	60'000	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	917'040	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	42'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'330	
3631.000	Part aux frais de conférences	13'500	
3636.000	Subventions cantonales	24'500	

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär			3375
Erfolgsrechnung			MILI
4'379'040	5'104'552	Aufwand	
4'292'060	4'357'193	Ertrag	
-86'980	-747'359	Saldo	
1'777'690	1'808'910	Gehälter des Personals	3010.100
230'000	206'016	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	67'151	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
25'560	28'680	Sozialzulagen	3040.300
3'300	4'238	Treueprämien	3049.400
	1'660	Dienstaltersgeschenke	3049.500
152'630	175'692	Sozialversicherungsbeiträge	305
168'220	190'376	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'110	2'465	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'987	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'864	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'400	25'644	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'510	Reinigungsmaterialien	3101.001
750	119	Treibstoffe	3101.006
	4'595	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'021	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	3'984	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
48'000	34'658	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	828	Steuern und Beiträge	3120.004
45'050	43'427	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'509	Kosten für Telekommunikation	3130.001
55'000	46'442	Posttaxen	3130.002
32'000	38'476	Inkassokosten	3130.018
35'000	40'489	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'550	28'786	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
550	534	Fahrzeugsteuern	3137.000
500'000	849'127	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
21'600	25'635	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	1'433	Fahrzeugunterhalt	3151.500
63'500	45'249	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	3'406	Empfänge, Kosten	3170.005
23'000	19'632	Reisespesen	3170.100
65'000	85'413	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
65'000	79'653	Betriebskosten ACC	3199.003
897'870	809'323	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
46'000	41'188	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
4'810	339'874	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'500	13'416	Konferenzkostenanteil	3631.000
24'500	28'146	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		1'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		6'500
4260.030	Recettes administratives diverses		4'250
4270.000	Amendes		82'000
4470.000	Locations		4'000
4600.200	Part à la taxe militaire		1'450'000
4610.003	Provisions de perceptions		30'000
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'052'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'620'310
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		3'500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		3'000
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	4'691'920	
	Revenus		3'844'980
	Solde	-846'940	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	165'680	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'880	
305	Contributions aux assurances sociales	15'540	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	17'620	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	240	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	200	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines	10'700	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	112'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	263'500	
3120.004	Impôts et contributions	35'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
3134.000	Assurances	17'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'500	
3150.200	Entretien des machines	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'340'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'571'710	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'000
4260.007	Récupérations pour du matériel		15'000
4260.030	Recettes administratives diverses		3'826'980
4470.000	Locations		
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

1'500	2'180	Gebühren	4210.000
	4'674	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'500	706	Kostenrückerstattungen	4260.014
4'250	8'694	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	82'629	Bussen	4270.000
11'000	2'006	Mietzinse	4470.000
1'440'000	1'378'397	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
46'000	25'134	Inkassoprovisionen	4610.003
1'053'000	1'053'721	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'620'310	1'643'131	Entschädigungen des Bundes	4610.017
19'500	153'724	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
5'000	2'200	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Lager in Schwarzsee

3382

Erfolgsrechnung

LACN

3'454'160	2'173'118	Aufwand
2'531'860	172'456	Ertrag
-922'300	-2'000'662	Saldo

161'220	137'224	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
500	500	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
14'550	10'405	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'450	12'451	Pensionskassenbeiträge	3051.000
790	574	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'000	14'753	Reinigungsmaterialien	3101.001
200		Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'900		Anschaffung von Maschinen	3110.200
112'000	1'016	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
218'500	37'604	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
35'000	9'434	Steuern und Beiträge	3120.004
700	243	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	10'011	Versicherungen	3134.000
150	164	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	63'230	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500		Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	4'139	Unterhalt der Maschinen	3150.200
	2'712	Debitorenverluste	3181.000
145'000	5'680	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'579'700	1'862'978	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	33'174	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000		Rückerstattungen für Materialien	4260.007
30'000	139	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'496'860	9'749	Mietzinse	4470.000
	129'394	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	2'500'000	
	Recettes		
	Solde	-2'500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	2'500'000	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	6'414'150	
	Revenus		4'757'900
	Solde	-1'656'250	
3010.100	Traitements du personnel	1'377'920	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	55'000	
3040.300	Allocations sociales	27'360	
3049.400	Primes de fidélité	1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'230	
305	Contributions aux assurances sociales	124'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	161'400	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'880	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3101.036	Matériel de protection civile	100'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'100	
3104.200	Fournitures d'enseignement	1'000	
3105.100	Produits alimentaires	74'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'200	
3111.500	Achats de véhicules	100'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	80'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	47'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3130.084	Instruction de protection civile	350'000	
3134.000	Assurances	18'700	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	230'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	35'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'200	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	380'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	18'260	

Investitionsrechnung			
9'030'000	17'999'773		Ausgaben
			Einnahmen
-9'030'000	-17'999'773		Saldo
9'030'000	17'999'773	Bau von Gebäuden	5040.000
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
6'363'410	6'624'848		Aufwand
4'764'900	5'010'830		Ertrag
-1'598'510	-1'614'018		Saldo
1'397'640	1'367'886	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	57'860	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'700	24'735	Sozialzulagen	3040.300
1'900	1'900	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
123'860	125'040	Sozialversicherungsbeiträge	305
140'290	140'495	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'790	1'853	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	928	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	14'992	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'997	Reinigungsmaterialien	3101.001
120'000	119'664	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	2'000	Publikationen und Werbung	3102.102
3'000	3'065	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Schulmaterialien	3104.200
75'000	73'556	Lebensmittel	3105.100
22'860		Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'480	645	Anschaffung von Maschinen	3110.200
100'000	96'829	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
100'000	105'984	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
52'000	39'837	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'331	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	7'128	Posttaxen	3130.002
306'000	388'236	Zivilschutzausbildung	3130.084
18'700	16'887	Versicherungen	3134.000
370'000	217'866	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
40'000	30'623	Fahrzeugunterhalt	3151.500
37'500	21'200	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
17'000	19'864	Reisespesen	3170.100
	2'252	Debitorenverluste	3181.000
450'500	1'044'315	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
20'290	22'541	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'500'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	450'000	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	179'900	
4200.000	Contributions de remplacement		2'500'000
4210.000	Emoluments		115'000
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		100'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		15'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		70'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'121'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		
4611.003	Dédommagements		87'000
4612.001	Prestations pour des communes		75'000
4632.012	Part des communes pour l'instruction		495'000
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		179'900
Compte des investissements			
	Dépenses	450'000	
	Recettes		
	Solde	-450'000	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	400'000	
5670.014	Subventions cantonales pour la construction d'abris privés	50'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Sicherheits- und Justizdirektion

2'200'000	2'191'200	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
450'000	191'850	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
179'900	279'290	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
2'200'000	2'191'200	Ersatzabgaben	4200.000
120'000	113'270	Gebühren	4210.000
107'000	96'022	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	15'503	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	10'599	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	24	Verzugszinsen	4409.000
70'000	52'170	Mietzinse	4470.000
1'328'000	965'079	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
75'000	625'810	Entschädigungen des Bundes	4610.017
100'000	140'987	Rückerstattungen	4611.003
75'000	120'458	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
500'000	400'418	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
179'900	279'290	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

Investitionsrechnung

450'000	191'850	Ausgaben
		Einnahmen
-450'000	-191'850	Saldo

400'000	191'850	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
50'000		Kantonsbeiträge für den Bau privater Schutzräume	5670.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	357'145'930
		Revenus	271'137'620
		Solde	-86'008'310
	Compte des investissements	Dépenses	32'103'000
		Recettes	15'690'000
		Solde	-16'413'000
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'081'400
		Revenus	160'500
		Solde	-1'920'900
3000.200	Commissions	100'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'446'550	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	86'870	
3040.300	Allocations sociales	19'930	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	129'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	156'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'660	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	15'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'450	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3130.081	Conseil des jeunes		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3636.000	Subventions cantonales		
4210.000	Emoluments		160'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4409.000	Intérêts de retard		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
351'549'930	352'716'569	Erfolgsrechnung	Aufwand
271'384'190	273'027'014		Ertrag
-80'165'740	-79'689'555		Saldo
24'915'000	22'633'108	Investitionsrechnung	Ausgaben
13'451'000	13'678'903		Einnahmen
-11'464'000	-8'954'205		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'086'920	2'127'329		Aufwand
160'500	196'179		Ertrag
-1'926'420	-1'931'150		Saldo
110'000	100'477	Kommissionen	3000.200
1'373'560	1'402'814	Gehälter des Personals	3010.100
158'000	107'615	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'310	19'775	Sozialzulagen	3040.300
	67	Treueprämien	3049.400
123'000	133'461	Sozialversicherungsbeiträge	305
124'530	132'417	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'730	7'171	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'978	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	20'308	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	12'528	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'201	Bücher	3103.300
11'000	13'046	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'290		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	424	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	105	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
24'000	20'900	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	6'500	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	6'040	Posttaxen	3130.002
	30'000	Jugendrat	3130.081
50'000	27'908	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	430	Versicherungen	3134.000
	20'220	Räume, Mieten	3160.100
10'000	13'668	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	3'751	Reisespesen	3170.100
	449	Debitorenverluste	3181.000
	43'077	Kantonsbeiträge	3636.000
160'000	149'799	Gebühren	4210.000
500	1'374	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	6	Verzugszinsen	4409.000
	45'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'730'200	
	Revenus		2'317'500
	Solde	-2'412'700	
3010.100	Traitements du personnel	3'098'510	
3040.300	Allocations sociales	37'380	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	275'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	351'870	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'130	
3090.000	Frais de formation	32'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'500	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	69'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'800	
3110.200	Achats de machines	11'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'900	
312	Chauffage, éclairage, eau	41'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	103'300	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	56'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	90'000	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'920	
3160.100	Locations de locaux	292'860	
3170.005	Frais de réceptions	40'000	
3170.100	Déplacements	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences	1'500	
3636.000	Subventions cantonales	30'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	60'900	
4210.000	Emoluments		2'212'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		85'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'000

			3405
			ETCI
Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			
Erfolgsrechnung			
4'505'150	4'185'295	Aufwand	
2'225'000	2'301'835	Ertrag	
-2'280'150	-1'883'460	Saldo	
2'924'430	2'857'969	Gehälter des Personals	3010.100
31'670	34'234	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
262'760	251'067	Sozialversicherungsbeiträge	305
274'840	265'091	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'960	13'285	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	11'297	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	888	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	37'926	Büromaterialien	3100.100
47'000	48'082	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'639	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
48'280		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
41'800	40'259	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
103'300	90'440	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'076	Kosten für Telekommunikation	3130.001
54'000	52'338	Posttaxen	3130.002
145'000	78'966	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000		Jugendrat	3130.081
	970	Versicherungen	3134.000
20'760	20'883	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
295'380	273'966	Räume, Mieten	3160.100
35'000	30'346	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	6'323	Reisespesen	3170.100
	1'161	Debitorenverluste	3181.000
1'500		Konferenzkostenanteil	3631.000
30'000		Kantonsbeiträge	3636.000
60'270	60'890	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'120'000	2'163'374	Gebühren	4210.000
	17'504	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	40'817	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
85'000	80'141	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
		Charges	7'197'310
		Revenus	5'210'380
		Solde	-1'986'930
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	4'976'510	
3040.300	Allocations sociales	56'530	
3049.400	Primes de fidélité	3'150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	439'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	418'010	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'300	
3060.000	Pensions de retraite	638'630	
3090.000	Frais de formation	12'700	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	75'000	
3103.300	Livres	5'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'800	
3110.100	Achats de mobilier	20'090	
3110.200	Achats de machines	5'520	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'900	
3130.001	Frais de télécommunications	18'700	
3130.002	Taxes postales	260'000	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'500	
3170.005	Frais de réceptions	21'000	
3170.100	Déplacements	39'000	
3170.200	Délégations et représentations	30'510	
3181.000	Pertes sur créances	101'500	
3199.020	Débours pénaux et civils	10'900	
4210.000	Emoluments		2'175'000
4260.004	Récupérations de traitements		202'000
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		35'500
4260.032	Débours récupérés		150
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'300
4270.000	Amendes		2'730'000
4409.000	Intérêts de retard		12'430

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
7'004'410	7'174'517	Aufwand	
4'853'850	5'238'818	Ertrag	
-2'150'560	-1'935'699	Saldo	
	277	Kommissionen	3000.200
4'859'400	4'951'906	Gehälter des Personals	3010.100
72'110	70'954	Sozialzulagen	3040.300
3'230	3'110	Treueprämien	3049.400
6'190	11'359	Dienstaltersgeschenke	3049.500
434'150	435'415	Sozialversicherungsbeiträge	305
335'170	327'601	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'810	21'068	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
638'630	604'022	Ruhegehälter	3060.000
18'200	5'429	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	3'300	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
83'000	70'896	Büromaterialien	3100.100
5'200	1'909	Bücher	3103.300
18'800	15'416	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'840	6'769	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'120	1'016	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'000	4'717	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'900	23'008	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'500	16'126	Kosten für Telekommunikation	3130.001
259'000	257'768	Posttaxen	3130.002
	89'369	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
	2'060	Versicherungen	3134.000
1'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
17'500	18'348	Empfänge, Kosten	3170.005
33'500	29'004	Reisespesen	3170.100
30'360	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
78'500	162'198	Debitorenverluste	3181.000
10'300	11'111	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'105'000	2'134'866	Gebühren	4210.000
	14'602	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
190'500	206'606	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	33'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'000	33'850	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150	263	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'300	54'890	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'465'000	2'744'854	Bussen	4270.000
5'900	15'567	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
Charges		47'769'100	
Revenus			28'040'200
Solde		-19'728'900	
3010.100	Traitements du personnel	1'041'820	
3040.300	Allocations sociales	9'180	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	93'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	129'190	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'950	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	16'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	1'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	26'000	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	43'000	
3160.100	Locations de locaux	61'660	
3170.100	Déplacements	3'500	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	14'000'000	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	28'000'000	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	4'295'340	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		28'000'000
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
Charges		213'480'460	
Revenus			198'121'600
Solde		-15'358'860	
3000.200	Commissions	50'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'959'070	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	422'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	43'860	
3049.400	Primes de fidélité	190	

Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
41'922'390	41'378'153	Aufwand	
27'040'300	26'422'937	Ertrag	
-14'882'090	-14'955'216	Saldo	
1'025'260	1'013'458	Gehälter des Personals	3010.100
9'180	8'640	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
91'780	89'196	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'050	106'726	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'500	4'431	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	1'400	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'138	Büromaterialien	3100.100
500	69	Bücher	3103.300
4'000	2'754	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'300	16'378	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	449	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	357	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'315	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	260	Versicherungen	3134.000
5'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
55'000	35'467	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'520	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'500	2'026	Reisespesen	3170.100
13'500'000	13'190'855	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
27'000'000	26'381'709	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
	436'200	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
40'000	41'066	Gebühren	4210.000
300	162	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
27'000'000	26'381'709	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700
Amt für Landwirtschaft			3425
Erfolgsrechnung			AGRI
213'854'130	214'734'982	Aufwand	
198'295'000	199'509'806	Ertrag	
-15'559'130	-15'225'176	Saldo	
50'000	36'315	Kommissionen	3000.200
2'949'190	2'937'977	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	815'174	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	34'850	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
48'450	50'010	Sozialzulagen	3040.300
1'140	1'510	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	265'260	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	351'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'440	
3090.000	Frais de formation	9'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	72'000	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	8'710	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	642'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	26'000	
3130.047	Frais bancaires	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	300'000	
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
3160.100	Locations de locaux	179'430	
3170.100	Déplacements	77'000	
3180.000	Réévaluations sur créances		
3181.000	Pertes sur créances		
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	300'000	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	750'000	
3636.000	Subventions cantonales	1'912'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	21'600	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'100'000	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	30'000	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	1'550'000	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	7'850'000	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	4'700'000	
3707.030	Paiements directs	188'000'000	
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'400'000
4210.000	Emoluments		85'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		14'600
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4400.000	Intérêts des liquidités		
4401.000	Intérêts des prêts		68'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

31'350		Dienstaltersgeschenke	3049.500
267'270	284'848	Sozialversicherungsbeiträge	305
299'500	296'578	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'610	14'940	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	7'593	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
76'000	66'394	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
57'000	54'016	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'700	1'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
19'000	1'779	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
31'500	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
653'000	175'961	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'459	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	23'318	Posttaxen	3130.002
500	2'011	Bankspesen	3130.047
466'000	473'230	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	860	Versicherungen	3134.000
2'000	618	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	3'871	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
177'820	177'816	Räume, Mieten	3160.100
76'000	76'909	Reisespesen	3170.100
	177'344	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
	100	Debitorenverluste	3181.000
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
350'000	251'406	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
690'000	713'376	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
1'922'000	1'803'252	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	1'932'121	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
31'000	19'949	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'200'000	3'323'349	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
8'100'000	5'947'378	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
5'000'000	4'513'038	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
188'000'000	189'712'055	Direktzahlungen	3707.030
4'200'000	4'213'951	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
75'000	91'606	Gebühren	4210.000
4'000	760	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	13'833	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	11'806	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'000	181'187	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	591	Zinsen flüssige Mittel	4400.000
44'000	58'980	Zinsen auf Darlehen	4401.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		850'000
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		4'700'000
4700.030	Paiements directs		188'000'000
Compte des investissements			
	Dépenses	24'220'000	
	Recettes		14'920'000
	Solde	-9'300'000	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	4'700'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	20'000	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'350'000	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	200'000	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	3'550'000	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'650'000	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	650'000	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	1'700'000	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	4'200'000	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	4'200'000	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'800'000
6670.000	Récupérations de subventions		20'000
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		5'900'000
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		4'200'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	14'405'430	
	Revenus		5'622'600
	Solde	-8'782'830	
3000.200	Commissions	25'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'898'850	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'665'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	518'780	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	119'810	
3049.400	Primes de fidélité	720	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	844'550	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'117'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	36'860	
3090.000	Frais de formation	120'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

950'000	712'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
5'000'000	4'513'038	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
188'000'000	189'712'055	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

22'220'000	21'494'103	Ausgaben	
13'420'000	13'479'236	Einnahmen	
-8'800'000	-8'014'867	Saldo	

4'000'000	3'941'600	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	46'031	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
950'000	3'307'566	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
250'000	287'425	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
2'950'000	1'884'197	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
4'450'000	3'406'000	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
700'000	424'955	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'300'000	3'690'919	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'400'000	1'511'010	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'200'000	2'994'400	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'500'000	5'197'460	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	85'447	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'700'000	5'201'929	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'200'000	2'994'400	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

14'162'970	13'802'688	Aufwand	
5'365'000	5'544'998	Ertrag	
-8'797'970	-8'257'690	Saldo	

20'000	24'985	Kommissionen	3000.200
2'619'890	2'572'752	Gehälter des Personals	3010.100
6'624'550	6'418'684	Gehälter des technischen Personals	3010.104
810'200	532'247	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	48'898	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
125'440	134'639	Sozialzulagen	3040.300
1'720	1'724	Treueprämien	3049.400
21'200		Dienstaltersgeschenke	3049.500
818'480	837'997	Sozialversicherungsbeiträge	305
907'300	922'055	Pensionskassenbeiträge	3051.000
42'770	44'197	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
110'800	123'082	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'285	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	27'000	
3101.103 Photocopies	22'000	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	15'000	
3102.102 Publications et publicité	6'900	
3103.300 Livres	4'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	15'000	
3106.013 Produits chimiques	210'000	
3106.016 Produits pour les laboratoires	4'000	
3110.100 Achats de mobilier	3'450	
3110.200 Achats de machines	3'330	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	190'000	
3111.500 Achats de véhicules	35'000	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	60'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'330	
3130.000 Prestations de service par des tiers	610'000	
3130.001 Frais de télécommunications	17'900	
3130.002 Taxes postales	35'000	
3130.031 Analyses	35'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000 Assurances	2'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	263'000	
3151.500 Entretien des véhicules	4'700	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	151'600	
3160.100 Locations de locaux	113'000	
3170.005 Frais de réceptions	6'300	
3170.100 Déplacements	190'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	4'200	
3300.001 Amortissements des immeubles	13'040	
4210.000 Emoluments		5'131'190
4240.000 Prestations de service pour des tiers		384'030
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		67'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		40'380
4409.000 Intérêts de retard		
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
5040.002 Aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

26'000	27'433	Büromaterialien	3100.100
25'000	21'190	Fotokopien	3101.103
14'000	-320	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	-2'535	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'768	Bücher	3103.300
16'790	14'346	Abonnemente und Beiträge	3103.301
210'000	199'403	Chemikalien	3106.013
4'000	1'660	Labormaterial	3106.016
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'660	2'834	Anschaffung von Maschinen	3110.200
156'000	254'118	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	34'685	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
64'950	59'359	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
14'090	42'204	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
635'850	578'692	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	12'551	Kosten für Telekommunikation	3130.001
37'000	31'970	Posttaxen	3130.002
45'000	23'740	Analysen	3130.031
16'000	18'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	4'975	Versicherungen	3134.000
263'000	244'360	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'750	4'595	Fahrzeugunterhalt	3151.500
169'800	123'519	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
113'000	104'918	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'011	Empfänge, Kosten	3170.005
190'000	214'160	Reisespesen	3170.100
	36'358	Debitorenverluste	3181.000
3'650	4'050	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
14'580	71'100	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'883'000	4'754'325	Gebühren	4210.000
300'000	454'415	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	14'597	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	66'578	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	18'243	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
116'000	236'556	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	285	Verzugszinsen	4409.000

Investitionsrechnung

-989

Ausgaben

Einnahmen

989

Saldo

-989

Ausbau von Gebäuden

5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	36'661'640	
	Revenus		17'664'420
	Solde	-18'997'220	
3000.200	Commissions	33'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'425'390	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'872'680	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'208'450	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	816'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'443'820	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	538'500	
3040.300	Allocations sociales	100'820	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	111'860	
3049.400	Primes de fidélité	5'340	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	960	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'180	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'697'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'140'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'570	
3090.000	Frais de formation	130'000	
3091.000	Frais de recrutement	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	310'000	
3101.000	Marchandises	104'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	40'000	
3101.006	Carburants	45'000	
3101.011	Matériel pour la fabrication	35'000	
3101.012	Matériel pour la revente	70'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	36'000	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	27'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	300'000	
3105.100	Produits alimentaires	487'000	
3105.101	Produits laitiers	1'200'000	
3105.104	Frais des cultures	590'000	
3106.014	Produits médicaux	2'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	184'000	
3110.100	Achats de mobilier	50'000	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	280'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	200'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000	
3111.500	Achats de véhicules	50'000	

Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)			3440
Erfolgsrechnung			IAGR
36'301'510	38'180'264	Aufwand	
18'016'000	18'286'953	Ertrag	
-18'285'510	-19'893'311	Saldo	
30'000	34'782	Kommissionen	3000.200
2'423'500	2'433'167	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'831'570	5'763'148	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'149'800	3'012'051	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
816'000	672'319	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	211'644	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'305'380	7'460'824	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	675'007	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
111'550	141'793	Sozialzulagen	3040.300
115'250	138'978	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
6'020	6'112	Treueprämien	3049.400
2'300	3'190	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
33'170	20'538	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'820	21'610	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'673'360	1'762'419	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'780'370	1'830'959	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'420	25'554	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	225'265	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	18'123	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	9'192	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
290'000	347'756	Büromaterialien	3100.100
112'300	98'719	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
40'000	41'796	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	40'843	Treibstoffe	3101.006
35'000	33'383	Fabrikationsmaterialien	3101.011
122'000	65'234	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'000	38'240	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
71'000	65'854	Publikationen und Werbung	3102.102
27'000	31'053	Bücher	3103.300
28'000	23'054	Abonnemente und Beiträge	3103.301
348'500	295'595	Schulmaterialien	3104.200
480'000	489'067	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'206'108	Milchprodukte	3105.101
630'500	575'306	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	863	Medikamente	3106.014
172'000	186'229	Labormaterial	3106.016
40'000	49'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'903	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300'040	265'411	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
211'200	208'865	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	3'336	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
85'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	79'100	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	26'000	
3115.000 Achats de bétail	270'000	
3115.001 Frais de bétail	735'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	679'000	
3120.004 Impôts et contributions	33'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	760'000	
3130.001 Frais de télécommunications	35'500	
3130.002 Taxes postales	95'000	
3130.011 Transports scolaires	39'000	
3130.031 Analyses	80'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	236'730	
3134.000 Assurances	50'600	
3137.000 Impôts sur les véhicules	7'500	
3138.001 Frais d'examens	152'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'500'000	
3150.100 Entretien du mobilier	8'000	
3150.200 Entretien des machines	2'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	271'500	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	70'000	
3151.500 Entretien des véhicules	76'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	113'100	
3160.100 Locations de locaux	3'500	
3160.201 Locations de parcelles agricoles	3'000	
3161.300 Locations de machines	21'000	
3170.100 Déplacements	321'000	
3181.000 Pertes sur créances	5'000	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	47'500	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	200'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	913'510	
3612.002 Lutte antiparasitaire	50'000	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	156'000	
3900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	650'000	
3910.000 Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	285'000	
4210.000 Emoluments		60'300
4210.002 Taxes d'examens		52'000
4230.000 Ecolages		495'000
4240.007 Locations de matériel et de machines		7'000
4240.008 Analyses		1'730'000
4250.002 Ventes de matériel		257'000
4250.003 Ventes de bétail		1'620'000
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'100'000
4250.005 Ventes de produits laitiers		2'255'000
4250.010 Ventes de matériel d'enseignement		441'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		65'000
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		30'000
4260.004 Récupérations de traitements		520'000
4260.011 Contributions de tiers		2'426'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'000

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

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

79'900	76'904	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
14'000	74'984	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
280'000	264'070	Viehankäufe	3115.000
702'500	798'153	Kosten für Viehhaltung	3115.001
615'000	698'191	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	33'120	Steuern und Beiträge	3120.004
751'700	894'762	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'500	34'057	Kosten für Telekommunikation	3130.001
111'000	94'990	Posttaxen	3130.002
30'000	47'673	Schülertransporte	3130.011
108'000	74'844	Analysen	3130.031
190'000	353'145	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'800	63'835	Versicherungen	3134.000
7'500	7'492	Fahrzeugsteuern	3137.000
145'000	155'791	Prüfungskosten	3138.001
1'470'000	1'585'785	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	7'711	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	1'509	Unterhalt der Maschinen	3150.200
260'000	289'115	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
84'000	64'445	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
65'500	94'761	Fahrzeugunterhalt	3151.500
113'000	144'690	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'785	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
24'000	17'927	Maschinen, Mieten	3161.300
295'500	349'860	Reisespesen	3170.100
5'000	3'661	Debitorenverluste	3181.000
48'100	47'022	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
200'000	144'732	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
422'960	1'768'523	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
750'000	646'964	Schädlingsbekämpfung	3612.002
156'000	155'722	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
654'000	644'431	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
285'000		Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
63'000	59'175	Gebühren	4210.000
60'000	49'155	Prüfungsgebühren	4210.002
592'000	411'761	Schulgelder	4230.000
7'000	7'568	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'490'000	1'736'654	Analysen	4240.008
255'000	284'053	Materialverkäufe	4250.002
1'710'000	1'550'949	Viehverkäufe	4250.003
1'147'000	1'054'513	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'270'000	2'245'074	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
481'000	429'838	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
80'000	34'868	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	16'511	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
507'000	520'360	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'602'000	2'471'621	Beiträge Dritter	4260.011
30'000	24'740	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		18'000
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		200'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		100'000
4309.200	Pensions		1'360'000
4470.000	Locations		770'000
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		25'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'160'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'881'120
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		650'000
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		397'000
Compte des investissements			
	Dépenses	6'270'000	
	Recettes		770'000
	Solde	-5'500'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	6'270'000	
* 6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		770'000
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	28'753'660	
	Revenus		11'928'020
	Solde	-16'825'640	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	970'610	
3010.104	Traitements du personnel technique	1'144'930	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'528'880	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'648'820	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'594'050	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'583'650	
3040.300	Allocations sociales	110'530	
3049.400	Primes de fidélité	6'930	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	24'240	
305	Contributions aux assurances sociales	756'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	973'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	286'670	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	8'450	
3090.000	Frais de formation	500'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	33'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3101.003	Achats de matériel	380'000	

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

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

18'000	14'072	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	144'732	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
48'000	103'391	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'373'000	1'311'808	Kostgelder	4309.200
750'000	777'318	Mietzinse	4470.000
305'000	631'211	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
987'000	1'240'245	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
1'945'000	1'943'104	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
15'000	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
654'000	644'431	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
397'000	564'800	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016

Investitionsrechnung

1'500'000	618'542	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'500'000	-618'542	Saldo	
1'500'000	618'542	Bau von Gebäuden	5040.000 *
		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001 *

**Amt für Wald, Wild und Fischerei
(leistungsorientierte Führung)**

3445

Erfolgsrechnung

SFOR

29'338'740	29'216'918	Aufwand	
13'040'940	13'601'465	Ertrag	
-16'297'800	-15'615'453	Saldo	
7'000	6'037	Kommissionen	3000.200
875'660	939'414	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
720'720	1'013'413	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'945'700	1'693'920	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'631'510	1'613'308	Gehälter der Förster	3010.115
1'608'420	1'599'223	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'802'680	1'417'241	Gehälter der Handwerker	3010.120
118'690	122'787	Sozialzulagen	3040.300
8'350	8'339	Treueprämien	3049.400
37'650	14'831	Dienstaltersgeschenke	3049.500
767'220	729'567	Sozialversicherungsbeiträge	305
828'590	805'342	Pensionskassenbeiträge	3051.000
308'480	308'243	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'200	13'200	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
480'000	449'602	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	11'952	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	32'294	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
450'000	342'824	Materialkäufe	3101.003

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	37'000
3103.300	Livres	4'000
3103.301	Abonnements et cotisations	42'000
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	180'000
3109.034	Conservation des espèces	11'000
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	10'000
3109.036	Repeuplement piscicole	177'000
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	5'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'300
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	100'000
312	Chauffage, éclairage, eau	36'500
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'986'000
3130.001	Frais de télécommunications	30'000
3130.002	Taxes postales	21'000
3130.004	Tâches étatiques effectuées par des tiers	1'664'000
3130.010	Transports	15'000
3130.014	Aménagements forestiers	150'000
3130.015	Prestations des corporations forestières	250'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	24'500
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	500'000
3134.000	Assurances	34'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000
3151.500	Entretien des véhicules	70'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	46'600
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	25'000
3160.100	Locations de locaux	388'370
3170.100	Déplacements	672'000
3170.304	Indemnités aux gardes-forestiers	3'000
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	41'000
3181.000	Pertes sur créances	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000
3300.001	Amortissements des immeubles	60'830
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	458'360
3499.000	Escomptes	10'000
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'300'000
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	6'394'000
* 3636.000	Subventions cantonales	130'000
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	300'000
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'641'000
3920.002	Charges d'immeubles imputées	
4100.010	Permis de chasse	700'000
4100.011	Permis de pêche	500'000
4100.111	Taxe pour le repeuplement piscicole	177'000
4120.007	Affermage des cours d'eau	204'000
4210.000	Emoluments	57'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	1'200'000
4250.008	Ventes de bois	1'000'000

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

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

37'000	73'102	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	6'790	Bücher	3103.300
76'000	41'196	Abonnemente und Beiträge	3103.301
178'000	323'290	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
185'000	177'834	Erhaltung der Fischarten	3109.034
10'000	-4'917	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
		Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
4'000	5'964	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
34'300	2'451	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
71'000	127'362	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
50'800	33'176	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200'000	3'376'678	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	30'490	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	15'565	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	626	Transporte	3130.010
200'000	165'803	Forsteinrichtungen	3130.014
		Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
20'000	15'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500'000	2'329'706	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
40'000	33'550	Versicherungen	3134.000
102'000	170'777	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
77'000	67'442	Fahrzeugunterhalt	3151.500
96'600	59'850	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
25'000	22'594	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
289'460	289'166	Räume, Mieten	3160.100
616'000	651'439	Reisespesen	3170.100
3'000	1'879	Entschädigungen an die Förster	3170.304
41'000	39'216	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	29	Debitorenverluste	3181.000
250'000	546'494	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
81'090	44'297	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
466'910	368'209	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	13'636	Skonti	3499.000
1'300'000	1'449'073	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
5'705'000	6'567'270	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
545'000	-756'600	Kantonsbeiträge	3636.000 *
300'000	312'333	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'080'000	1'468'045	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
25'210	26'570	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
700'000	667'311	Jagdpatente	4100.010
640'000	696'163	Fischereipatente	4100.011
		Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
202'000	205'211	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
57'000	55'526	Gebühren	4210.000
1'307'000	1'394'859	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'250'000	1'054'070	Holzverkäufe	4250.008

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		50'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'000
4260.011	Contributions de tiers		335'000
4260.014	Récupérations de frais		149'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		120'000
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		150'000
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		28'000
4470.000	Locations		795'020
4630.000	Subventions fédérales		250'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		83'000
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		200'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'216'000
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		1'443'000
Compte des investissements			
	Dépenses	813'000	
	Recettes		
	Solde	-813'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles		
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	785'000	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	28'000	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
6320.000	Participations communales		
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'650'540	
	Revenus		1'655'000
	Solde		4'460
3010.101	Traitements du personnel administratif	73'500	
3040.300	Allocations sociales	290	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	6'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	8'390	

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

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

52'000	25'326	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	11'296	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	3'806	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
398'000	335'690	Beiträge Dritter	4260.011
146'000	147'373	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
104'000	121'542	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000	546'494	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
750'000	244'500	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
40'000	7'283	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
790'940	812'948	Mietzinse	4470.000
550'000	1'093'400	Bundesbeiträge	4630.000
	34'114	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
83'000	76'970	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
1'000'000	153'208	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
4'080'000	5'077'534	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
620'000	806'434	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
1'195'000	521'452	Ausgaben	
31'000	199'667	Einnahmen	
-1'164'000	-321'785	Saldo	
280'000		Bau von Gebäuden	5040.000 *
875'000	514'169	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
40'000	7'283	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	14'837	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
31'000	34'830	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
	150'000	Gemeindebeteiligungen	6320.000
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'908'990	1'511'820	Aufwand	
1'920'200	1'519'416	Ertrag	
11'210	7'596	Saldo	
70'740	74'424	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
290	240	Sozialzulagen	3040.300
	201	Treueprämien	3049.400
6'340	6'574	Sozialversicherungsbeiträge	305
6'800	7'302	Pensionskassenbeiträge	3051.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	280	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3101.031	Fournitures pour les vignes	55'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'000	
3120.004	Impôts et contributions	44'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	680'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3134.000	Assurances	80'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	50'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	45'000	
3199.015	Frais de cave	500'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	80'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4250.018	Ventes de vins		1'510'000
4260.011	Contributions de tiers		60'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		80'000
Compte des investissements			
	Dépenses	800'000	
	Recettes		
	Solde	-800'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	800'000	
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	416'190	
	Revenus		417'400
	Solde		1'210
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'380	
3010.104	Traitements du personnel technique	99'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	82'650	
3040.300	Allocations sociales	70	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	9'210	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	480	
3101.031	Fournitures pour les vignes	25'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3130.002	Taxes postales	200	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

320	337	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'018	Büromaterialien	3100.100
60'000	46'955	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
3'000	1'664	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	5'624	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
50'000	47'859	Steuern und Beiträge	3120.004
825'000	535'078	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	715	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	13'064	Posttaxen	3130.002
72'000	80'595	Versicherungen	3134.000
220'000	56'198	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	4'631	Reisespesen	3170.100
	2'222	Debitorenverluste	3181.000
35'000	29'367	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
515'000	513'752	Kellereikosten	3199.015
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	84'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'710'000	1'462'671	Weinverkauf	4250.018
55'000	56'741	Beiträge Dritter	4260.011
200	4	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000		Verschiedene Betriebserträge	4309.000
150'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Ausbau von Gebäuden

5040.002

Weinberge Wistenlach

3461

Erfolgsrechnung

VIVU

464'720	404'602	Aufwand
467'400	404'607	Ertrag
2'680	5	Saldo

21'520	22'787	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
98'200	96'500	Gehälter des technischen Personals	3010.104
82'650	113'792	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
70	60	Sozialzulagen	3040.300
	67	Treueprämien	3049.400
11'100	21'752	Sozialversicherungsbeiträge	305
11'600	17'507	Pensionskassenbeiträge	3051.000
580	1'131	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'300	24'982	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
3'000	310	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200	50	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	7'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	8'000	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	22'000	
3170.100	Déplacements	800	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'000	
3199.015	Frais de cave	116'000	
4250.018	Ventes de vins		410'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'000
4470.000	Locations		2'400
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

7'500	7'464	Versicherungen	3134.000
2'000	350	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
14'000	7'492	Fahrzeugunterhalt	3151.500
22'000	18'525	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
800	613	Reisespesen	3170.100
4'200	8'058	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
160'000	63'163	Kellereikosten	3199.015
460'000	347'071	Weinverkauf	4250.018
	52	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	5'084	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
2'400	2'400	Mietzinse	4470.000
	50'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	342'408'260
		Revenus	193'361'710
		Solde	-149'046'550
	Compte des investissements	Dépenses	28'568'000
		Recettes	6'279'000
		Solde	-22'289'000
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	64'070'180
		Revenus	7'637'200
		Solde	-56'432'980
3000.200	Commissions	28'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'210'910	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3040.300	Allocations sociales	16'380	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	105'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	144'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'500	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'000	
3100.100	Fournitures de bureau	15'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'000	
3130.001	Frais de télécommunications	9'000	
3130.002	Taxes postales	50'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3170.005	Frais de réceptions	12'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'805'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	51'150'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	50'000	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	550'000	
3636.000	Subventions cantonales	320'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'625'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'000	
4210.000	Emoluments		20'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200

Volkswirtschaftsdirektion			35
329'544'420	263'071'981	Erfolgsrechnung	Aufwand
182'539'130	150'059'926		Ertrag
-147'005'290	-113'012'055		Saldo
26'576'800	15'087'826	Investitionsrechnung	Ausgaben
5'313'180	6'412'314		Einnahmen
-21'263'620	-8'675'512		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
59'245'060	35'375'400		Aufwand
4'997'200	1'145'142		Ertrag
-54'247'860	-34'230'258		Saldo
35'000	15'190	Kommissionen	3000.200
1'185'430	1'075'392	Gehälter des Personals	3010.100
75'000	14'707	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
15'690	14'445	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
104'440	94'969	Sozialversicherungsbeiträge	305
121'310	111'143	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'190	4'564	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	1'397	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	17'804	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	13'251	Büromaterialien	3100.100
15'000	14'182	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	11	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	146	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
35'000	84'387	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	9'600	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	43'414	Posttaxen	3130.002
30'000	30'547	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	370	Versicherungen	3134.000
12'000	8'044	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	5'744	Reisespesen	3170.100
3'155'000	1'132'508	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
49'081'700	29'471'286	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
		Konferenzkostenanteil	3631.000
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
240'000		Kantonsbeiträge	3636.000
2'625'000	2'625'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
1'812'000		Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401
30'000	12'550	Gebühren	4210.000
200	84	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		5'805'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'812'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'812'000	
	Recettes		
	Solde	-1'812'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'000	
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	14'265'440	
	Revenus		5'716'160
	Solde	-8'549'280	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'320'300	
3040.300	Allocations sociales	20'520	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	118'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	164'830	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'520	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.102	Publications et publicité	180'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'124'000	
3130.001	Frais de télécommunications	28'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances	340	
3170.005	Frais de réceptions	30'000	
3170.100	Déplacements	110'000	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	4'190'030	
3600.201	Remboursements à la Confédération		
3631.000	Part aux frais de conférences	24'000	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	425'000	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	3'000'000	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	300'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'056'500	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	877'250	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

2'955'000	1'132'508	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'012'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
1'812'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'812'000		Saldo	
1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
15'749'700	9'733'473	Aufwand	
6'065'500	265'917	Ertrag	
-9'684'200	-9'467'556	Saldo	
9'000	8'422	Kommissionen	3000.200
1'285'480	1'267'610	Gehälter des Personals	3010.100
15'840	21'532	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
114'020	110'759	Sozialversicherungsbeiträge	305
138'670	125'798	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'930	4'970	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	1'750	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	10'665	Büromaterialien	3100.100
245'000	178'954	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	6'106	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
320		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'150'000	1'149'382	Dienstleistungen Dritter	3130.000
27'000	27'916	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'622	Posttaxen	3130.002
20'000	20'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
340	340	Versicherungen	3134.000
27'000	30'158	Empfänge, Kosten	3170.005
125'000	92'093	Reisespesen	3170.100
5'101'000	685'704	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	253'453	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
533'750	296'414	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
3'000'000	1'996'667	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
410'000	411'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'819'750	2'400'906	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
575'500	514'556	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	225'000	
4260.004	Récupérations de traitements		
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		7'400
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		3'032'630
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		2'676'130
Compte des investissements			
	Dépenses	2'900'000	
	Recettes		2'049'000
	Solde	-851'000	
5040.020	Parc technologique Cardinal		
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	1'900'000	
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale	1'000'000	
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'019'000
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'000
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		366'000
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		39'000
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	42'764'630	
	Revenus		36'471'200
	Solde	-6'293'430	
3000.200	Commissions	16'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'755'800	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	20'160	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'700	
305	Contributions aux assurances sociales	157'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	218'320	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'850	
3091.000	Frais de recrutement	500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	15'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'500	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

100'000	88'969	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	3'333	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
12'000	9'131	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
4'029'000	253'453	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
2'024'500		Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100
Investitionsrechnung			
3'000'000	2'711'118	Ausgaben	
1'883'180	2'451'524	Einnahmen	
-1'116'820	-259'594	Saldo	
	40'118	Technologiepark Cardinal	5040.020
2'000'000	2'671'000	Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'000'000		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	40'118	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'214'000	1'093'715	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
160'000	591'455	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
431'400	686'576	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
77'780	39'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100
Amt für den Arbeitsmarkt			3510
Erfolgsrechnung			OPEM
43'227'550	41'085'031	Aufwand	
37'080'500	35'001'218	Ertrag	
-6'147'050	-6'083'813	Saldo	
16'500	14'021	Kommissionen	3000.200
1'708'450	1'727'620	Gehälter des Personals	3010.100
	38'935	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'450	24'720	Sozialzulagen	3040.300
	3'569	Dienstaltersgeschenke	3049.500
152'510	152'621	Sozialversicherungsbeiträge	305
176'080	172'933	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'360	8'081	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
800	342	Rekrutierungskosten	3091.000
	766	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	14'294	Büromaterialien	3100.100
6'000	2'972	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'932	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'500	687	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	300'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'100	
3130.002	Taxes postales	4'800	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'707'000	
3130.047	Frais bancaires	400	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	53'500	
3170.100	Déplacements	55'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	200	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	9'860'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	5'000	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	150'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	400	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	110'000	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	7'000'000	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'300'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	450'000	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'530'000	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	18'000'000	
4210.000	Emoluments		130'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		350'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		174'200
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		500'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		12'252'000
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		385'000
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'680'000
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		18'000'000
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	974'660	
	Revenus		1'730'000
	Solde		755'340
3010.100	Traitements du personnel	540'380	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

	32'042	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
267'000	232'980	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'800	4'053	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'800	4'426	Posttaxen	3130.002
1'682'000	1'543'315	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	321	Bankspesen	3130.047
20'000	42'239	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	1'000	Versicherungen	3134.000
53'500	3'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
48'000	58'563	Reisespesen	3170.100
	30'576	Debitorenverluste	3181.000
500		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'020'000	9'693'672	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
3'500	6'013	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
120'000	109'312	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
400	400	Konferenzkostenanteil	3631.000
150'000	91'219	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
6'900'000	6'619'663	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'800'000	1'169'635	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	7'400	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
500'000	312'035	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'530'000	1'437'786	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
18'000'000	17'511'889	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
110'000	136'420	Gebühren	4210.000
	2'866	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	350'726	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	9'496	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
165'000	156'564	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
720'000	480'619	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	13'220	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
12'685'500	11'316'739	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
400'000	472'025	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
4'650'000	4'550'655	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
18'000'000	17'511'889	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

901'950	959'295	Aufwand	
1'830'000	1'688'546	Ertrag	
928'050	729'251	Saldo	
519'730	501'751	Gehälter des Personals	3010.100
	51'617	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'135	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	7'090	
305	Contributions aux assurances sociales	48'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	58'740	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'140	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	31'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'300	
3170.100	Déplacements	1'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	195'000	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'700'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	6'118'840	
	Revenus		1'790'450
	Solde	-4'328'390	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	248'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	6'480	
305	Contributions aux assurances sociales	22'340	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	29'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	990	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements	1'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	3'970'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

7'200	7'680	Sozialzulagen	3040.300
46'590	48'639	Sozialversicherungsbeiträge	305
47'730	45'927	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'600	2'692	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	983	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	14'954	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'387	Bücher	3103.300
1'500	956	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	454	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'000	30'887	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	200	Versicherungen	3134.000
38'100	35'749	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	283	Reisespesen	3170.100
	14'991	Debitorenverluste	3181.000
190'000	198'009	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
1'800'000	1'662'518	Handelsregistergebühren	4210.004
	1'973	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	23'083	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	681	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	100	Bussen	4270.000
	193	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt

3535

Erfolgsrechnung

LOGE

6'496'480	6'518'742	Aufwand
1'950'000	1'894'247	Ertrag
-4'546'480	-4'624'495	Saldo

2'000	1'385	Kommissionen	3000.200
231'180	220'540	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'313	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
5'580	6'570	Sozialzulagen	3040.300
20'620	19'517	Sozialversicherungsbeiträge	305
23'510	21'880	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'190	1'067	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
4'500	1'800	Büromaterialien	3100.100
1'500	813	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	200	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	260	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	3'886	Posttaxen	3130.002
	169	Versicherungen	3134.000
1'000	629	Reisespesen	3170.100
	16'060	Debitorenverluste	3181.000
4'250'000	4'282'498	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-10'000	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'790'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		450
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		1'790'000
Compte des investissements			
	Dépenses	20'000	
	Recettes		30'000
	Solde		10'000
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	10'000	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	10'000	
6670.000	Récupérations de subventions		30'000
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	85'392'400	
	Revenus		30'219'780
	Solde	-55'172'620	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	14'097'040	
	Revenus		7'676'920
	Solde	-6'420'120	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'597'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	34'020	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'960	
305	Contributions aux assurances sociales	233'030	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	300'350	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'140	
3090.000	Frais de formation	200'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	68'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	540'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

-5'000	17'208	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
1'950'000	1'893'946	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
	300	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'950'000	1'893'946	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

25'000 34'278 Ausgaben

30'000 17'070 Einnahmen

5'000 -17'208 Saldo

15'000 27'678 Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen 5600.000

10'000 6'600 Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen 5620.030

30'000 17'070 Rückerstattung von Beiträgen 6670.000

Berufsbildung

3542

Erfolgsrechnung

PROF

83'494'150 81'704'672 Aufwand

30'436'730 31'039'971 Ertrag

-53'057'420 -50'664'701 Saldo

Amt für Berufsbildung

3542.1

Erfolgsrechnung

SFPR

14'123'880 14'228'857 Aufwand

7'890'430 7'874'876 Ertrag

-6'233'450 -6'353'981 Saldo

2'000	1'999	Kommissionen	3000.200
2'572'360	2'434'482	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	65'511	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	38'945	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
37'060	37'620	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
	2'490	Dienstaltersgeschenke	3049.500
229'960	219'550	Sozialversicherungsbeiträge	305
249'680	235'462	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'220	11'492	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	202'744	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	5'431	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	65'086	Büromaterialien	3100.100
1'000	602	Bücher	3103.300
	500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
540'000	532'675	Schulmaterialien	3104.200
1'000	2'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'253	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	66'000	
3130.038	Visites aux apprentis	485'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'000	
3138.001	Frais d'examens	3'390'000	
3170.005	Frais de réceptions	1'500	
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	110'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	850'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	225'500	
3636.000	Subventions cantonales	160'900	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'270'000	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	448'500	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	130'000	
4210.000	Emoluments		5'000
4210.002	Taxes d'examens		5'500
4230.001	Taxes d'inscription		331'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		930'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'212'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'062'920
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		130'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	29'998'720	
	Revenus		10'008'810
	Solde	-19'989'910	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'004'150	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'321'300	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	270'000	
3040.300	Allocations sociales	14'450	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	317'260	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'710	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	39'300	
305	Contributions aux assurances sociales	2'031'340	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'699'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	105'840	
3090.000	Frais de formation	55'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	120'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

65'000	65'878	Posttaxen	3130.002
485'000	465'640	Lehrlingsbesuche	3130.038
53'600	35'051	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'500'000	3'603'454	Prüfungskosten	3138.001
1'000	1'625	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	10'445	Reisespesen	3170.100
	5'318	Debitorenverluste	3181.000
20'000	109'201	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
825'300	848'943	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
225'500	225'761	Konferenzkostenanteil	3631.000
236'700	196'890	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
2'270'000	2'325'506	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
468'000	444'799	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
121'000	130'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
5'000	4'735	Gebühren	4210.000
112'700	121'690	Prüfungsgebühren	4210.002
403'000	347'699	Einschreibegebühren	4230.001
	5'236	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	62'002	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	35'486	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
920'000	926'431	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	213	Verzugszinsen	4409.000
1'975'900	2'213'270	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
4'337'830	4'028'113	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
121'000	130'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

28'752'400	27'996'873	Aufwand
10'181'890	10'096'797	Ertrag
-18'570'510	-17'900'076	Saldo

951'100	906'699	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
20'587'250	20'191'399	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
390'000	227'151	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'960	12'850	Sozialzulagen	3040.300
295'050	297'432	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
6'760	8'546	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
54'320	10'527	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'969'670	1'867'405	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'209'350	2'139'204	Pensionskassenbeiträge	3051.000
115'750	109'699	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'000	49'532	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'135	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
98'000	127'112	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	10'000	
3103.300	Livres	50'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	220'000	
3110.100	Achats de mobilier	8'110	
3110.200	Achats de machines	22'600	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	200'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	24'000	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	45'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	95'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'770	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	17'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'200'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		230'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'200'000
4260.098	Récupérations de traitements		50'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'528'810
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	9'390'090	
	Revenus		3'542'110
	Solde	-5'847'980	
3010.101	Traitements du personnel administratif	337'940	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'925'070	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	73'000	
3040.300	Allocations sociales	2'540	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	68'400	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'740	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	43'050	
305	Contributions aux assurances sociales	661'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	887'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	29'050	
3090.000	Frais de formation	28'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

1'000	142	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	9'420	Publikationen und Werbung	3102.102
50'000	54'470	Bücher	3103.300
14'000	12'484	Abonnemente und Beiträge	3103.301
190'000	248'754	Schulmaterialien	3104.200
9'670	29'669	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	17'951	Anschaffung von Maschinen	3110.200
190'000	197'370	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
18'500	19'586	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	6'387	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	22'046	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	20'330	Posttaxen	3130.002
35'000	43'883	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
30'000	25'741	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
95'000	94'053	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
50'020	34'264	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'431	Empfänge, Kosten	3170.005
17'000	17'292	Reisespesen	3170.100
	14'208	Debitorenverluste	3181.000
1'200'000	1'169'381	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	2'320	Konferenzkostenanteil	3631.000
	58'524	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	22'803	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	36'069	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200'000	231'684	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'200'000	1'169'381	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	48'494	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
8'731'890	8'529'842	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

9'151'080	8'784'454	Aufwand
3'608'780	3'561'114	Ertrag
-5'542'300	-5'223'340	Saldo

414'190	360'178	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'738'930	6'561'898	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
126'000	65'716	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'220	5'670	Sozialzulagen	3040.300
58'190	63'888	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
770	960	Treueprämien	3049.400
4'790	5'014	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	1'008	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
653'300	616'126	Sozialversicherungsbeiträge	305
741'240	713'525	Pensionskassenbeiträge	3051.000
33'830	31'968	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	24'052	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'453	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	63'864	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'520	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	16'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'920	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	8'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	120'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		50'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		120'000
4409.000	Intérêts de retard		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'372'110
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	8'119'970	
	Revenus		3'596'420
	Solde	-4'523'550	
3010.101	Traitements du personnel administratif	435'880	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'644'520	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	61'000	
3040.300	Allocations sociales	7'560	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	62'410	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'290	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'400	
305	Contributions aux assurances sociales	550'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	730'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'750	
3090.000	Frais de formation	19'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	
3101.012	Matériel pour la revente	240'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

6'000	5'799	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'787	Bücher	3103.300
1'000	1'156	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	36'250	Schulmaterialien	3104.200
20'540		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	10'030	Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'950		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'300		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	321	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'355	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'500	16'171	Posttaxen	3130.002
16'000	23'293	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	13'978	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	5'586	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
2'830	3'994	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	580	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	8'533	Reisespesen	3170.100
	731	Debitorenverluste	3181.000
110'000	132'039	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'530	Konferenzkostenanteil	3631.000
	638	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'879	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	18'493	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	50'699	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
110'000	132'039	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	54	Verzugszinsen	4409.000
3'448'780	3'353'312	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

7'832'350	7'765'471	Aufwand	
3'547'200	3'629'168	Ertrag	
-4'285'150	-4'136'303	Saldo	
422'020	425'471	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'506'390	5'444'088	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
79'000	46'455	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
7'560	7'560	Sozialzulagen	3040.300
61'100	61'635	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'480	2'754	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
536'850	519'234	Sozialversicherungsbeiträge	305
609'960	594'512	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'890	27'077	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	13'897	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'684	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
48'000	84'498	Büromaterialien	3100.100
220'000	249'647	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'310	
3110.200	Achats de machines	3'200	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	11'600	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	22'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	7'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'900	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	135'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'000	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		240'000
4250.100	Produit des photocopies		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		30'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		135'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'186'420
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'777'780	
	Revenus		1'897'930
	Solde	-3'879'850	
3010.101	Traitements du personnel administratif	439'560	
3010.130	Traitements des élèves	343'500	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'237'350	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	44'000	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	180'000	
3040.300	Allocations sociales	2'480	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	34'380	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	370	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	333'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	446'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'640	
3090.000	Frais de formation	22'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

6'000	5'069	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'252	Bücher	3103.300
7'000	6'526	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	10'064	Schulmaterialien	3104.200
14'400	14'236	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
15'300	7'546	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	12'314	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	1'107	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'222	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'916	Posttaxen	3130.002
20'000	20'011	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	13'856	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	6'974	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'900	10'544	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'157	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	8'454	Reisespesen	3170.100
	2'569	Debitorenverluste	3181.000
135'000	131'215	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	1'930	Konferenzkostenanteil	3631.000
220'000	249'647	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
1'000	4'365	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	8'010	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'408	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	30'010	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
135'000	131'215	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'168'200	3'185'513	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

5'662'350	5'619'281	Aufwand
1'825'050	2'023'283	Ertrag
-3'837'300	-3'595'998	Saldo

457'450	396'513	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
334'500	407'708	Gehälter der Schüler	3010.130
3'163'810	3'083'819	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
83'000	37'299	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	123'743	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
2'040	2'655	Sozialzulagen	3040.300
35'640	38'718	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	348	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
12'550		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
330'440	308'082	Sozialversicherungsbeiträge	305
370'450	355'427	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'830	16'770	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	25'902	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	5'953	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	50'081	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	25'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'200	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'220	
3160.100	Locations de locaux	13'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'500	
3170.100	Déplacements	25'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	115'000	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	397'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		317'600
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		115'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'465'330
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	14'494'710	
	Revenus		2'762'190
	Solde	-11'732'520	
3010.101	Traitements du personnel administratif	414'510	
3010.104	Traitements du personnel technique	77'350	
3010.130	Traitements des élèves	180'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'894'230	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	44'000	
3040.300	Allocations sociales	4'680	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	111'930	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	630	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	32'040	
305	Contributions aux assurances sociales	759'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'012'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	120'340	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	16'500	
3101.012	Matériel pour la revente	264'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

4'000	2'399	Publikationen und Werbung	3102.102
3'000	270	Bücher	3103.300
3'000	2'816	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'000	13'331	Schulmaterialien	3104.200
3'500	2'270	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'470		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'500	1'800	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'936	Posttaxen	3130.002
15'000	15'581	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'800		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	8'687	Räume, Mieten	3160.100
2'000	2'988	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	27'549	Reisespesen	3170.100
	696	Debitorenverluste	3181.000
90'000	118'141	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
397'000	564'800	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	46'308	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'188	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
285'600	397'080	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'500	893	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	118'141	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'447'950	1'459'672	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Technik und Kunst Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

17'972'090	17'309'737	Aufwand
3'383'380	3'854'734	Ertrag
-14'588'710	-13'455'003	Saldo

508'970	518'937	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
135'440	131'378	Gehälter des technischen Personals	3010.104
230'000	225'934	Gehälter der Schüler	3010.130
9'900'090	9'241'224	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
45'000	98'427	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'400	5'220	Sozialzulagen	3040.300
151'570	148'973	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
710	600	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
951'370	875'641	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'083'430	1'001'515	Pensionskassenbeiträge	3051.000
186'730	167'735	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	24'693	Ausbildungskosten	3090.000
14'000	8'986	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'630	Büromaterialien	3100.100
21'500	15'031	Reinigungsmaterialien	3101.001
375'000	369'667	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	12'000	
3103.300	Livres	6'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	400'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	430'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	60'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	173'000	
3120.004	Impôts et contributions	7'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	225'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	9'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'300	
3130.047	Frais bancaires	500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances	16'600	
3138.001	Frais d'examens	9'800	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	145'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	50'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'550	
3170.100	Déplacements	8'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.014	Ecart d'inventaires		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	200'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'652'870	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	50'000	
4230.000	Ecolages		
4250.000	Ventes		304'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		200'000
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'207'190
4900.004	Ventes internes au service		50'000
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	3'514'090	
	Revenus		735'400
	Solde	-2'778'690	
3010.101	Traitements du personnel administratif	138'730	
3010.104	Traitements du personnel technique	58'460	
3010.130	Traitements des élèves	50'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'039'870	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

14'000	38'870	Publikationen und Werbung	3102.102
13'000	10'828	Bücher	3103.300
10'000	10'308	Abonnemente und Beiträge	3103.301
470'000	470'923	Schulmaterialien	3104.200
500'000	495'977	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	101'551	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
14'200	51'237	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
200'800	204'971	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'800	5'998	Steuern und Beiträge	3120.004
285'000	269'219	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'125	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	11'856	Posttaxen	3130.002
16'000	16'040	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	489	Bankspesen	3130.047
32'000	18'116	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'400	21'232	Versicherungen	3134.000
12'000	14'066	Prüfungskosten	3138.001
400'000	294'643	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	54'722	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	4'922	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
37'850	6'828	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	11'438	Reisespesen	3170.100
	3'723	Debitorenverluste	3181.000
	7'245	Inventarabweichung	3181.014
140'000	234'833	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'836'530	2'040'586	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
50'000	55'101	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
220'880	220'413	Schulgelder	4230.000
425'000	433'910	Verkäufe	4250.000
	29'155	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'358	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	43'233	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	155	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	234'833	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	570	Mietzinse	4470.000
2'546'500	2'834'007	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
50'000	55'101	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

Berufsfachschule für Gestaltung

3542.7

Erfolgsrechnung

EPAA

Aufwand

Ertrag

Saldo

Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
Gehälter des technischen Personals	3010.104
Gehälter der Schüler	3010.130
Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	12'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	33'910	
305	Contributions aux assurances sociales	201'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	263'550	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	61'830	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'000	
3101.012	Matériel pour la revente	90'000	
3102.102	Publications et publicité	12'000	
3103.300	Livres	6'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'800	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	70'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	60'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	54'990	
312	Chauffage, éclairage, eau	54'500	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	67'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	3'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'000	
3134.000	Assurances	3'800	
3138.001	Frais d'examens	4'200	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	15'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'420	
3170.100	Déplacements	2'500	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	30'000	
4250.000	Ventes		100'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		30'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		605'400
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'483'660	
	Revenus		483'500
	Solde	-2'000'160	
3010.104	Traitements du personnel technique	754'830	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	666'840	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires		
3040.300	Allocations sociales	3'060	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	8'400	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'530	

Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
Sozialversicherungsbeiträge	305
Pensionskassenbeiträge	3051.000
Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
Ausbildungskosten	3090.000
Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
Büromaterialien	3100.100
Reinigungsmaterialien	3101.001
Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
Publikationen und Werbung	3102.102
Bücher	3103.300
Abonnemente und Beiträge	3103.301
Schulmaterialien	3104.200
Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
Steuern und Beiträge	3120.004
Dienstleistungen Dritter	3130.000
Kosten für Telekommunikation	3130.001
Posttaxen	3130.002
Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
Versicherungen	3134.000
Prüfungskosten	3138.001
Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
Reisespesen	3170.100
Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
Verkäufe	4250.000
Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen	3557
Erfolgsrechnung	ETEC

2'331'000	2'455'365	Aufwand
422'700	514'673	Ertrag
-1'908'300	-1'940'692	Saldo

755'470	804'797	Gehälter des technischen Personals	3010.104
576'970	577'165	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
	96'705	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
6'120	6'000	Sozialzulagen	3040.300
8'720	5'488	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	118'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	126'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'640	
3090.000	Frais de formation	27'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	2'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'900	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'000	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'120	
3130.000	Prestations de service par des tiers	21'000	
3138.001	Frais d'examens	16'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'500	
3170.100	Déplacements	4'500	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	25'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	545'000	
4210.002	Taxes d'examens		4'000
4230.000	Ecolages		110'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		38'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		279'000
4637.000	Participations de tiers		52'000
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

110'570	104'610	Sozialversicherungsbeiträge	305
98'760	100'608	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'390	6'181	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'000	23'693	Ausbildungskosten	3090.000
		Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	645	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'063	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'401	Publikationen und Werbung	3102.102
2'100	4'712	Bücher	3103.300
2'900		Abonnemente und Beiträge	3103.301
37'500	35'731	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'925	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	67'814	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
19'000	19'470	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'000	21'690	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	15'681	Prüfungskosten	3138.001
5'000	4'021	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'408	Empfänge, Kosten	3170.005
4'000	5'189	Reisespesen	3170.100
24'000	24'768	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
550'000	522'099	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
3'500	4'200	Prüfungsgebühren	4210.002
70'700	116'040	Schulgelder	4230.000
	114	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	152	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	2'430	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	10'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
38'000	38'748	Mietzinse	4470.000
256'500	300'875	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
44'000	42'114	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft 3558

Erfolgsrechnung HESF

69'632'067	Aufwand
67'379'170	Ertrag
-2'252'897	Saldo
3'882'514	Investitionsrechnung Ausgaben
	Einnahmen
-3'882'514	Saldo

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
		Charges	
		Revenus	
		Solde	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.104	Traitements du personnel technique		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie		
3020.100	Traitements du personnel enseignant		
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires		
3040.300	Allocations sociales		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant		
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.017	Culture, loisirs, sports		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.059	Traitement des déchets spéciaux		
3134.000	Assurances		
3138.001	Frais d'examens		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		

Hochschule für Technik und Architektur		3558.1
Erfolgsrechnung		HEFT
56'915'138	Aufwand	
54'392'309	Ertrag	
-2'522'829	Saldo	
131	Kommissionen	3000.200
1'619'376	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'154'405	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'570'155	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'711	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
17'742'366	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
494'929	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
160'842	Sozialzulagen	3040.300
243'337	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
920	Treueprämien	3049.400
1'413	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
2'289	Dienstaltersgeschenke	3049.500
12'195	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'959'123	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'255'312	Pensionskassenbeiträge	3051.000
154'643	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
208'158	Ausbildungskosten	3090.000
80'708	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
41'095	Büromaterialien	3100.100
118'716	Reinigungsmaterialien	3101.001
453'462	Publikationen und Werbung	3102.102
137'618	Bücher	3103.300
518'695	Schulmaterialien	3104.200
183'051	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'347	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'091'864	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
19'826	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
26'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
979'351	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
817'280	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'897	Steuern und Beiträge	3120.004
2'692'314	Dienstleistungen Dritter	3130.000
78'813	Kosten für Telekommunikation	3130.001
36'671	Posttaxen	3130.002
26'442	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
65'401	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
28'518	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
99'067	Versicherungen	3134.000
176'431	Prüfungskosten	3138.001
888'043	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
85'603	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
7'890	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'442	Unterhalt der Maschinen	3150.200
380'505	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux		
3161.300	Locations de machines		
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3300.001	Amortissements des immeubles		
3300.008	Amortissements des appareils		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		
4230.000	Ecolages		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
4637.000	Participations de tiers		
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		
4910.015	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles		
5060.300	Achats d'appareils		
3558.2	Haute école de gestion		
HEFG	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.104	Traitements du personnel technique		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3020.100	Traitements du personnel enseignant		
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires		
3040.300	Allocations sociales		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		

852'483	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
512'725	Räume, Mieten	3160.100
282'787	Maschinen, Mieten	3161.300
115'290	Empfänge, Kosten	3170.005
578'579	Reisespesen	3170.100
348'803	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'294'540	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'413'115	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
224'460	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
870'000	Schulgelder	4230.000
45'348	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
99'943	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
21'762	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
414'515	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'612	Mietzinse	4470.000
305'945	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
45'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
40'604'141	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
9'765'083	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'053'381	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
1'076'579	Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit	4910.015

Investitionsrechnung

3'882'514	Ausgaben
	Einnahmen
-3'882'514	Saldo

299'930	Bau von Gebäuden	5040.000
799'899	Ausbau von Gebäuden	5040.002
2'782'686	Kauf von Geräten	5060.300

Hochschule für Wirtschaft

3558.2

Erfolgsrechnung

HEFG

12'716'930	Aufwand
12'986'861	Ertrag
269'931	Saldo

226'087	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
598'098	Gehälter des technischen Personals	3010.104
528'206	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'289'025	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'263'012	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
21'026	Sozialzulagen	3040.300
56'336	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
497'634	Sozialversicherungsbeiträge	305
559'038	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.017	Culture, loisirs, sports		
3134.000	Assurances		
3138.001	Frais d'examens		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3161.300	Locations de machines		
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		
4230.000	Ecolages		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	99'393'020	
	Revenus		86'502'820
	Solde	-12'890'200	
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'636'000	
	Recettes		2'000'000
	Solde	-9'636'000	

25'581	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'214	Ausbildungskosten	3090.000
5'717	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'510	Büromaterialien	3100.100
13'353	Reinigungsmaterialien	3101.001
527'766	Publikationen und Werbung	3102.102
55'771	Bücher	3103.300
152'903	Schulmaterialien	3104.200
122'799	Anschaffung von Mobilien	3110.100
83'578	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
106'837	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
40'196	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'945'601	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'193	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'261	Posttaxen	3130.002
6'880	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'188	Versicherungen	3134.000
246'350	Prüfungskosten	3138.001
204'054	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
993	Unterhalt der Mobilien	3150.100
310	Unterhalt der Maschinen	3150.200
638	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
98'957	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
113'234	Maschinen, Mieten	3161.300
66'458	Empfänge, Kosten	3170.005
195'628	Reisespesen	3170.100
39'216	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
526'282	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
547'500	Schulgelder	4230.000
4'858	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'664	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
191'074	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'750	Mietzinse	4470.000
9'733'393	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
57'860	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
2'440'761	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg

3559

Erfolgsrechnung

HESO

99'867'340	Aufwand
86'025'900	Ertrag
-13'841'440	Saldo
11'339'800	Investitionsrechnung
	Ausgaben
	Einnahmen
-11'339'800	Saldo

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	6'173'210	
	Revenus		65'480
	Solde	-6'107'730	
3000.200	Commissions	3'600	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'327'430	
3040.300	Allocations sociales	25'900	
305	Contributions aux assurances sociales	118'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	169'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'890	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3091.000	Frais de recrutement	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3102.102	Publications et publicité	65'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	65'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	268'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	336'000	
3130.001	Frais de télécommunications	80'000	
3130.002	Taxes postales	500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	660'600	
3170.005	Frais de réceptions	5'500	
3170.100	Déplacements	20'500	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'977'500	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'000	
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'636'000	
	Recettes		2'000'000
	Solde	-9'636'000	
5040.000	Construction d'immeubles	10'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'636'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'000'000

Generaldirektion HES-SO//FR		3559.1
Erfolgsrechnung		HEDG
12'291'490	Aufwand	
68'900	Ertrag	
-12'222'590	Saldo	
3'300	Kommissionen	3000.200
1'298'770	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
21'770	Sozialzulagen	3040.300
112'500	Sozialversicherungsbeiträge	305
140'640	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'840	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	Büromaterialien	3100.100
35'000	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	Bücher	3103.300
1'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
61'800	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
7'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
336'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	Posttaxen	3130.002
500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'500	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	Reisespesen	3170.100
10'117'370	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
68'900	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040
Investitionsrechnung		
8'400'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-8'400'000	Saldo	
8'400'000	Bau von Gebäuden	5040.000
	Ausbau von Gebäuden	5040.002
	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	55'068'060	
	Revenus		52'808'020
	Solde	-2'260'040	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'101'350	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'546'250	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'322'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	641'980	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	18'204'490	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	908'520	
3040.300	Allocations sociales	91'470	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	238'230	
3049.400	Primes de fidélité	390	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'070	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'840	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	21'320	
305	Contributions aux assurances sociales	2'269'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'154'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	98'860	
3090.000	Frais de formation	218'000	
3091.000	Frais de recrutement	50'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	78'800	
3100.100	Fournitures de bureau	41'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	124'500	
3102.102	Publications et publicité	445'000	
3103.300	Livres	46'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	93'700	
3104.200	Fournitures d'enseignement	430'000	
3110.100	Achats de mobilier	132'730	
3110.200	Achats de machines	18'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	2'363'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	618'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	845'020	
3120.004	Impôts et contributions	3'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'600'000	
3130.002	Taxes postales	38'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	27'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	30'000	
3134.000	Assurances	78'000	
3138.001	Frais d'examens	178'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'050'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	60'000	
3150.100	Entretien du mobilier	10'000	
3150.200	Entretien des machines	5'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	347'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	293'000	
3160.100	Locations de locaux	741'560	

Hochschule für Technik und Architektur		3559.2
Erfolgsrechnung		HEIA
50'895'210	Aufwand	
52'226'100	Ertrag	
1'330'890	Saldo	
1'073'790	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'554'030	Gehälter des technischen Personals	3010.104
7'668'030	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
632'850	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
16'882'140	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
908'520	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
79'140	Sozialzulagen	3040.300
233'320	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
390	Treueprämien	3049.400
1'230	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
7'400	Dienstaltersgeschenke	3049.500
12'980	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'147'040	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'530'970	Pensionskassenbeiträge	3051.000
111'570	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
218'000	Ausbildungskosten	3090.000
70'000	Rekrutierungskosten	3091.000
78'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	Büromaterialien	3100.100
110'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
450'000	Publikationen und Werbung	3102.102
49'000	Bücher	3103.300
86'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
498'000	Schulmaterialien	3104.200
73'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'800'000	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
826'600	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
830'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	Steuern und Beiträge	3120.004
1'505'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
41'000	Posttaxen	3130.002
29'500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
40'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
78'000	Versicherungen	3134.000
160'000	Prüfungskosten	3138.001
900'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
9'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'000	Unterhalt der Maschinen	3150.200
331'500	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
847'300	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
775'810	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3161.300	Locations de machines	280'000	
3170.005	Frais de réceptions	105'000	
3170.100	Déplacements	795'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'670'880	
3300.008	Amortissements des appareils	1'374'760	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	218'000	
4230.000	Ecologies		893'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		99'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		21'000
4260.030	Recettes administratives diverses		163'000
4470.000	Locations		80'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'440'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		600'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		37'512'800
4637.000	Participations de tiers		10'632'210
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'322'010
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
	Charges	12'215'540	
	Revenus		12'263'000
	Solde		47'460
3010.101	Traitements du personnel administratif	551'590	
3010.104	Traitements du personnel technique	721'860	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	700'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'185'220	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'185'190	
3040.300	Allocations sociales	18'370	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	53'010	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	2'560	
305	Contributions aux assurances sociales	486'750	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	670'040	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'990	
3090.000	Frais de formation	37'000	
3091.000	Frais de recrutement	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'000	
3100.100	Fournitures de bureau	42'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

256'000	Maschinen, Mieten	3161.300
99'000	Empfänge, Kosten	3170.005
625'000	Reisespesen	3170.100
1'186'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'718'500	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
213'000	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
833'000	Schulgelder	4230.000
55'000	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
80'000	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
70'000	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
429'600	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
80'000	Mietzinse	4470.000
1'186'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
37'927'700	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
9'923'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'641'800	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

Investitionsrechnung

2'939'800	Ausgaben	
	Einnahmen	
-2'939'800	Saldo	
2'939'800	Kauf von Geräten	5060.300

Hochschule für Wirtschaft

3559.3

Erfolgsrechnung

HEGE

11'853'470	Aufwand	
12'159'270	Ertrag	
305'800	Saldo	
569'510	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
704'050	Gehälter des technischen Personals	3010.104
665'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'420'440	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
800'000	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
24'730	Sozialzulagen	3040.300
54'370	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
507'490	Sozialversicherungsbeiträge	305
590'620	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'660	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
37'000	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	Rekrutierungskosten	3091.000
12'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	14'000	
3102.102	Publications et publicité	440'000	
3103.300	Livres	35'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	120'000	
3110.100	Achats de mobilier	23'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	63'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'675'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	7'500	
3134.000	Assurances	6'000	
3138.001	Frais d'examens	225'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	20'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3161.300	Locations de machines	120'000	
3170.005	Frais de réceptions	35'000	
3170.100	Déplacements	198'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	38'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	381'960	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		568'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		36'000
4470.000	Locations		5'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'799'000
4637.000	Participations de tiers		2'845'000
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	15'510'180	
	Revenus		12'682'820
	Solde	-2'827'360	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	992'250	
3010.104	Traitements du personnel technique	269'790	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	139'290	
3010.130	Traitements des élèves	1'666'800	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'534'850	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	545'910	

14'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
340'000	Publikationen und Werbung	3102.102
30'500	Bücher	3103.300
22'400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
163'000	Schulmaterialien	3104.200
20'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
55'800	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
67'500	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'559'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'000	Posttaxen	3130.002
10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'000	Versicherungen	3134.000
140'000	Prüfungskosten	3138.001
5'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
125'000	Maschinen, Mieten	3161.300
32'000	Empfänge, Kosten	3170.005
215'000	Reisespesen	3170.100
37'000	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
506'400	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
500	Prüfungsgebühren	4210.002
521'000	Schulgelder	4230.000
2'000	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
5'000	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
120'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'000	Mietzinse	4470.000
8'805'770	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
2'700'000	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit 3559.4

Erfolgsrechnung HEDS

14'610'640 Aufwand

12'630'650 Ertrag

-1'979'990 Saldo

6'000	Kommissionen	3000.200
1'021'050	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
266'780	Gehälter des technischen Personals	3010.104
110'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
136'770	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'587'000	Gehälter der Schüler	3010.130
7'129'640	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
337'060	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	19'090
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	69'780
3049.400	Primes de fidélité	120
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'390
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	7'190
305	Contributions aux assurances sociales	848'820
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'195'650
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	37'310
3090.000	Frais de formation	81'000
3091.000	Frais de recrutement	40'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000
3100.100	Fournitures de bureau	90'000
3101.001	Matériel de nettoyage	19'200
3102.102	Publications et publicité	95'000
3103.300	Livres	50'000
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000
3104.200	Fournitures d'enseignement	60'000
3110.100	Achats de mobilier	33'780
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	23'270
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'500
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	93'260
312	Chauffage, éclairage, eau	150'600
3120.004	Impôts et contributions	1'500
3130.000	Prestations de service par des tiers	165'000
3130.001	Frais de télécommunications	
3130.002	Taxes postales	18'000
3130.017	Culture, loisirs, sports	22'000
3134.000	Assurances	11'300
3138.001	Frais d'examens	80'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	140'000
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'250
3160.100	Locations de locaux	307'010
3170.005	Frais de réceptions	20'000
3170.100	Déplacements	130'000
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	4'400
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	49'000
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	207'870
4230.000	Ecolages	455'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	10'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	10'000
4260.030	Recettes administratives diverses	274'500
4470.000	Locations	
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	9'768'200
4637.000	Participations de tiers	1'046'520
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'118'600

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

19'270	Sozialzulagen	3040.300
75'040	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
140	Treueprämien	3049.400
3'030	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
45'630	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
799'880	Sozialversicherungsbeiträge	305
941'410	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'290	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
112'000	Ausbildungskosten	3090.000
40'000	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
95'000	Büromaterialien	3100.100
19'200	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	Publikationen und Werbung	3102.102
52'000	Bücher	3103.300
7'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
105'000	Schulmaterialien	3104.200
52'060	Anschaffung von Mobilien	3110.100
34'900	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
58'890	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
136'600	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	Steuern und Beiträge	3120.004
190'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	Posttaxen	3130.002
21'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
7'600	Versicherungen	3134.000
30'000	Prüfungskosten	3138.001
140'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
12'250	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
370'750	Räume, Mieten	3160.100
28'000	Empfänge, Kosten	3170.005
123'000	Reisespesen	3170.100
4'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
46'000	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
311'000	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
842'250	Schulgelder	4230.000
10'000	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
390'700	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	Mietzinse	4470.000
9'747'300	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
520'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'090'400	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
Charges		10'426'030	
Revenus			8'683'500
Solde		-1'742'530	
3000.200	Commissions	4'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'186'540	
3010.104	Traitements du personnel technique	203'520	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	470'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	171'510	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'370'420	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	620'350	
3040.300	Allocations sociales	31'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'330	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'530	
305	Contributions aux assurances sociales	587'820	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	821'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'800	
3090.000	Frais de formation	54'000	
3091.000	Frais de recrutement	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	43'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3102.102	Publications et publicité	58'000	
3103.300	Livres	60'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	72'840	
312	Chauffage, éclairage, eau	71'870	
3130.000	Prestations de service par des tiers	220'000	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	9'000	
3138.001	Frais d'examens	135'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	25'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
3160.100	Locations de locaux	616'830	
3170.005	Frais de réceptions	15'000	
3170.100	Déplacements	125'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	4'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	41'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	187'180	

Hochschule für Soziale Arbeit		3559.5
	Erfolgsrechnung	HEDT
10'216'530	Aufwand	
8'940'980	Ertrag	
-1'275'550	Saldo	
4'500	Kommissionen	3000.200
1'172'800	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
210'290	Gehälter des technischen Personals	3010.104
438'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
168'610	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
4'229'100	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
558'310	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
34'000	Sozialzulagen	3040.300
66'080	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
310	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	Dienstaltersgeschenke	3049.500
567'350	Sozialversicherungsbeiträge	305
664'590	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'060	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'000	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	Büromaterialien	3100.100
4'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	Publikationen und Werbung	3102.102
63'000	Bücher	3103.300
10'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	Schulmaterialien	3104.200
10'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'400	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
80'770	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
67'850	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
320'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
21'000	Posttaxen	3130.002
7'500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
135'000	Prüfungskosten	3138.001
25'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
629'510	Räume, Mieten	3160.100
17'000	Empfänge, Kosten	3170.005
125'000	Reisespesen	3170.100
4'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
42'000	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
274'400	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		375'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'000
4260.030	Recettes administratives diverses		13'000
4470.000	Locations		12'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'276'000
4630.000	Subventions fédérales		103'000
4637.000	Participations de tiers		874'500
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'481'700	
	Revenus		10'600
	Solde	-1'471'100	
3010.100	Traitements du personnel	1'091'110	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	13'320	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
305	Contributions aux assurances sociales	97'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	133'180	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'170	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3102.102	Publications et publicité	22'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	69'500	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	8'500	
3134.000	Assurances	370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'280	
3170.100	Déplacements	5'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		10'500
4260.030	Recettes administratives diverses		100
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	25'463'730	
	Revenus		22'800'000
	Solde	-2'663'730	
3000.200	Commissions	2'500	

92'500		Prüfungsgebühren	4210.002
380'000		Schulgelder	4230.000
20'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
13'700		Mietzinse	4470.000
7'571'780		Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
103'000		Bundesbeiträge	4630.000
717'000		Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'445'820	1'430'128	Aufwand
10'600	7'778	Ertrag
-1'435'220	-1'422'350	Saldo

975'930	948'496	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	75'455	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'784	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
9'720	13'035	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
87'390	90'226	Sozialversicherungsbeiträge	305
98'700	101'960	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'330	4'561	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	4'278	Ausbildungskosten	3090.000
500	106	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'127	Büromaterialien	3100.100
22'000	21'075	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'408	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	48'892	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
80'500	72'701	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	539	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	6'962	Posttaxen	3130.002
370	370	Versicherungen	3134.000
38'780	10'352	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	3'702	Reisespesen	3170.100
10'500	7'737	Verkauf von Drucksachen	4250.001
100	41	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

16'785'370	14'177'807	Aufwand
13'720'000	11'123'263	Ertrag
-3'065'370	-3'054'544	Saldo

3'500	1'595	Kommissionen	3000.200
-------	-------	--------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100 Traitements du personnel	576'820	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	250'000	
3040.300 Allocations sociales	9'900	
305 Contributions aux assurances sociales	51'690	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	69'100	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'220	
3090.000 Frais de formation	1'500	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100 Fournitures de bureau	11'000	
3102.102 Publications et publicité	12'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	500	
3130.000 Prestations de service par des tiers	780'000	
3130.001 Frais de télécommunications	1'000	
3130.002 Taxes postales	11'000	
3134.000 Assurances		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'000	
3170.100 Déplacements	10'000	
3510.016 Versements au fonds de l'énergie	13'320'000	
3631.000 Part aux frais de conférences	100'000	
3634.017 Subventions cantonales pour les associations de l'énergie	15'000	
3635.000 Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	120'000	
3636.000 Subventions cantonales	100'000	
3660.201 Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	2'500'000	
3660.701 Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	7'500'000	
4210.000 Emoluments		300'000
4260.014 Récupérations de frais		
4260.030 Recettes administratives diverses		
4463.002 Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016 Prélèvements sur le fonds de l'énergie		11'100'000
4630.000 Subventions fédérales		8'000'000
Compte des investissements		
	Dépenses	
		12'200'000
	Recettes	
		2'200'000
	Solde	
		-10'000'000
5620.022 Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	2'500'000	
5670.022 Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	7'500'000	
5770.011 Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	2'200'000	
6700.011 Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		2'200'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Volkswirtschaftsdirektion

558'880	558'059	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	174'682	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
11'700	15'435	Sozialzulagen	3040.300
50'110	64'642	Sozialversicherungsbeiträge	305
56'620	71'266	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'560	3'379	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	450	Ausbildungskosten	3090.000
500	472	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'910	Büromaterialien	3100.100
15'000	7'136	Publikationen und Werbung	3102.102
500	280	Abonnemente und Beiträge	3103.301
580'000	1'161'611	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	658	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	35'942	Posttaxen	3130.002
	160	Versicherungen	3134.000
19'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	9'556	Reisespesen	3170.100
7'750'000	7'128'348	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
100'000	102'131	Konferenzkostenanteil	3631.000
15'000	13'916	Kantonsbeiträge für die Energieverbände	3634.017
120'000	118'818	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
220'000	182'165	Kantonsbeiträge	3636.000
1'500'000	708'151	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
5'500'000	3'808'045	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	264'765	Gebühren	4210.000
	27'348	Kostenrückerstattungen	4260.014
	96	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
8'020'000	6'030'954	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
2'000'000	1'400'100	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

10'400'000	8'459'916	Ausgaben
3'400'000	3'943'720	Einnahmen
-7'000'000	-4'516'196	Saldo

1'500'000	708'151	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
5'500'000	3'808'045	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
3'400'000	3'943'720	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
3'400'000	3'943'720	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	6700.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
	Compte de résultats	Charges	1'027'648'460
		Revenus	341'406'270
		Solde	-686'242'190
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	1'000'000
		Solde	1'000'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'847'190
		Revenus	1'000
		Solde	-1'846'190
3000.200	Commissions	5'500	
3010.100	Traitements du personnel	906'130	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3040.300	Allocations sociales	11'610	
305	Contributions aux assurances sociales	81'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	113'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'150	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	55'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	548'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	25'310	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
991'543'710	1'001'414'665	Erfolgsrechnung	Aufwand
319'194'360	329'111'369		Ertrag
-672'349'350	-672'303'296		Saldo
7'921'000	7'399'999	Investitionsrechnung	Ausgaben
400'000	578'900		Einnahmen
-7'521'000	-6'821'099		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
1'753'540	1'796'916		Aufwand
1'000	29'852		Ertrag
-1'752'540	-1'767'064		Saldo
5'500	599	Kommissionen	3000.200
857'720	864'674	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	12'144	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'250	12'516	Sozialzulagen	3040.300
76'780	77'152	Sozialversicherungsbeiträge	305
90'330	89'556	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'030	985	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	12'240	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'907	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	7'842	Büromaterialien	3100.100
8'000	8'859	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	5'206	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	126	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	74'203	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	4'968	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	13'977	Posttaxen	3130.002
541'000	543'999	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	30'390	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	260	Versicherungen	3134.000
9'000	4'968	Empfänge, Kosten	3170.005
1'200	4'564	Reisespesen	3170.100
25'730	22'780	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	151	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	27'700	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	2'002	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	350'130'450	
	Revenus		4'600'040
	Solde	-345'530'410	
3000.200	Commissions	67'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'024'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	248'100	
3040.300	Allocations sociales	18'890	
3049.400	Primes de fidélité	400	
305	Contributions aux assurances sociales	179'380	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	249'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'710	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	335'540	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	27'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	31'500	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'300'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	91'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	54'203'790	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	29'186'660	
3631.000	Part aux frais de conférences	243'460	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	12'312'500	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	108'374'750	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat		
3634.023	Autres prestations du HFR	60'105'610	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'737'260	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat		
3634.032	Autres prestations du RFSM	12'104'800	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	32'473'500	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	351'100	
3636.000	Subventions cantonales	51'940	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'653'580	

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
333'404'470	341'070'250	Aufwand	
1'550'000	5'433'435	Ertrag	
-331'854'470	-335'636'815	Saldo	
70'500	65'537	Kommissionen	3000.200
1'768'850	1'764'473	Gehälter des Personals	3010.100
490'000	250'577	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
25'410	29'625	Sozialzulagen	3040.300
400	400	Treueprämien	3049.400
158'290	180'037	Sozialversicherungsbeiträge	305
177'600	204'132	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'180	2'532	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	8'630	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'631	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'585	Büromaterialien	3100.100
6'000	3'767	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
10'700	7'189	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	877	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
252'000	251'835	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'933	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'400	17'996	Posttaxen	3130.002
47'600	13'081	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'198'370	1'950'843	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
	500	Versicherungen	3134.000
95'000	56'824	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	8'661	Reisespesen	3170.100
	324	Debitorenverluste	3181.000
	5'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
44'560'000	51'147'322	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
23'992'000	24'223'929	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
241'760	237'573	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'039'530	10'969'797	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
106'816'120	102'119'717	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	8'975'000	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
56'360'800	51'445'033	Andere Leistungen des HFR	3634.023
22'009'840	21'342'378	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'818'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
10'883'160	9'899'160	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
32'746'400	31'036'010	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
261'000	342'228	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
48'690	47'881	Kantonsbeiträge	3636.000
7'382'770	7'054'064	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'530'500	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	289'700	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	315'570	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'520'000	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant		
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	34'170	
4210.000	Emoluments		165'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		99'000
4260.014	Récupérations de frais		2'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4260.084	Récupération sur le décompte final du HFR de l'année précédente		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4511.007	Prélèvements sur provisions		3'000'000
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		850'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.000	Participations communales		285'740
4637.000	Participations de tiers		192'800
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts		
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
Charges		3'723'750	
Revenus			3'505'110
Solde		-218'640	
3010.100	Traitements du personnel	2'447'120	
3040.300	Allocations sociales	24'590	
3049.000	Indemnités de service	2'850	
3049.400	Primes de fidélité	990	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'740	
305	Contributions aux assurances sociales	215'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	282'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'280	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'527'620	2'519'130	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
289'700	366'698	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
316'540	306'970	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'465'000	617'200	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumregister	3636.133
33'000	33'000	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
6'006'000	6'200'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
34'740	34'170	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
150'000	164'773	Gebühren	4210.000
	771	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
95'000	105'777	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	2'500	Kostenrückerstattungen	4260.014
	25'407	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	4'778	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	3'715'285	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
	3	Verzugszinsen	4409.000
	15'272	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
850'000	934'728	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	13'400	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
253'500	269'395	Gemeindebeteiligungen	4632.000
194'000	181'346	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
6'006'000	6'200'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'006'000	-6'200'000	Saldo	
6'006'000	6'200'000	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
Schulzahnpflegedienst			3606
Erfolgsrechnung			DENT
3'732'750	3'616'808	Aufwand	
3'518'660	3'086'702	Ertrag	
-214'090	-530'106	Saldo	
2'451'990	2'395'154	Gehälter des Personals	3010.100
29'240	25'478	Sozialzulagen	3040.300
3'600	4'050	Dienstentschädigungen	3049.000
1'240	2'205	Treueprämien	3049.400
8'300	6'412	Dienstaltersgeschenke	3049.500
220'450	209'259	Sozialversicherungsbeiträge	305
233'860	229'066	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'110	3'025	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	11'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3101.006	Carburants	2'600	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	385'000	
3110.200	Achats de machines	900	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'500	
3111.500	Achats de véhicules	6'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'300	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'600	
3130.001	Frais de télécommunications	8'600	
3130.002	Taxes postales	17'320	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3130.066	Frais de déplacements des cliniques		
3134.000	Assurances	3'220	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	15'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'000	
3151.500	Entretien des véhicules	6'880	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'500	
3160.100	Locations de locaux	134'450	
3170.100	Déplacements	28'850	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'200	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'250	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'842'190
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4470.000	Locations		
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		147'840
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'513'080
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'759'110	
	Revenus		1'022'440
	Solde	-2'736'670	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'873'330	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	121'000	
3040.300	Allocations sociales	23'550	
305	Contributions aux assurances sociales	162'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	224'570	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'340	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

11'000	14'395	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'850	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	9'751	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'751	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'600		Treibstoffe	3101.006
500		Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'447	Abonnemente und Beiträge	3103.301
450'000	382'620	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
1'250	545	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'000	17'840	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
9'300	9'018	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Steuern und Beiträge	3120.004
29'800	41'571	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'700	15'680	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'300	5'685	Posttaxen	3130.002
	12'282	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	20'465	Standortwechsel Kliniken	3130.066
3'420	5'168	Versicherungen	3134.000
1'200		Fahrzeugsteuern	3137.000
		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
31'900	30'384	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	4'500	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'000	4'909	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
139'160	118'843	Räume, Mieten	3160.100
32'540	24'717	Reisespesen	3170.100
	11'057	Debitorenverluste	3181.000
2'200	1'882	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'290	3'800	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'073'120	504'583	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	436	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	4'941	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
24'710	42'360	Mietzinse	4470.000
52'800		Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
2'366'030	2'534'381	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

3'635'000	3'213'432	Aufwand
970'800	871'103	Ertrag
-2'664'200	-2'342'329	Saldo

8'000	3'396	Kommissionen	3000.200
1'870'580	1'781'900	Gehälter des Personals	3010.100
161'000	76'467	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
27'840	30'770	Sozialzulagen	3040.300
163'010	162'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
184'390	186'878	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'150	2'186	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	19'900	
3100.100	Fournitures de bureau	8'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'000	
3103.300	Livres	2'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3106.014	Produits médicaux	22'300	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	1'000	
3106.021	Vaccins	450'250	
3110.100	Achats de mobilier	2'700	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	900	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	272'600	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	7'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	152'200	
3170.100	Déplacements	40'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3199.002	Frais de protection de la population	158'940	
3636.000	Subventions cantonales	56'480	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	108'180	
4210.000	Emoluments		35'000
4230.001	Taxes d'inscription		1'000
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		20'000
4250.116	Ventes de médicaments		30'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		66'000
4260.014	Récupérations de frais		619'530
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4470.000	Locations		2'000
4612.010	Récupérations d'honoraires		248'410
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'059'650	
	Revenus		2'067'900
	Solde		8'250
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'091'110	
3040.300	Allocations sociales	14'730	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

8'900	5'247	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	7'770	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
5'500	6'393	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	1'807	Bücher	3103.300
4'000	3'228	Abonnemente und Beiträge	3103.301
22'300	17'882	Medikamente	3106.014
1'000	268	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
388'500	306'872	Impfstoffe	3106.021
9'080	-130	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'600	432	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
17'000	4'080	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
219'100	164'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'400	1'682	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'500	4'522	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	660	Versicherungen	3134.000
1'630	1'742	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
8'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
153'700	131'700	Räume, Mieten	3160.100
42'000	33'936	Reisespesen	3170.100
	-131	Debitorenverluste	3181.000
500	22	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
141'860	146'032	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
57'670	52'355	Kantonsbeiträge	3636.000
112'090	77'827	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
20'000	25'412	Gebühren	4210.000
	2'570	Einschreibegebühren	4230.001
30'000	16'145	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
30'000	26'040	Medikamentenverkauf	4250.116
	4'954	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
106'000	77'499	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
535'590	434'237	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	43	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Mietzinse	4470.000
248'210	284'203	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

1'995'170	2'320'527	Aufwand
1'952'000	2'331'662	Ertrag
-43'170	11'135	Saldo

1'069'500	1'281'828	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
19'920	26'558	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'380	
305	Contributions aux assurances sociales	91'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	100'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'410	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	6'700	
3106.015	Produits pharmaceutiques	27'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	12'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	103'000	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	585'050	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	2'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	9'000	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'404'100
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		4'800
4309.200	Pensions		560'000
4612.000	Part des communes		95'000
3624	Buanderie de Marsens		
MABU	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.000	Marchandises		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

300	613	Treueprämien	3049.400
	1'495	Dienstaltersgeschenke	3049.500
90'270	114'653	Sozialversicherungsbeiträge	305
84'860	110'651	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'320	1'685	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	26'065	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	24'461	Ausbildungskosten	3090.000
25'000	27'007	Pharmazeutische Produkte	3106.015
5'000	17'002	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
103'000	89'181	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	927	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
566'000	580'583	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
2'000	1'300	Versicherungen	3134.000
6'000	4'221	Reisespesen	3170.100
9'000	9'300	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'293'000	1'632'922	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	8'158	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	15'327	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	7'163	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
560'000	556'345	Kostgelder	4309.200
90'000	111'747	Anteil der Gemeinden	4612.000

Wäscherei von Marsens

3624

Erfolgsrechnung

MABU

1'895'124	Aufwand
3'099'772	Ertrag
1'204'648	Saldo

871'989	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
15'975	Sozialzulagen	3040.300
808	Treueprämien	3049.400
7'269	Dienstaltersgeschenke	3049.500
76'399	Sozialversicherungsbeiträge	305
65'734	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'138	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'609	Ausbildungskosten	3090.000
3'295	Büromaterialien	3100.100
142'186	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
2'581	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'396	Treibstoffe	3101.006
873	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'976	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'042	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
89'871	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
233'569	Dienstleistungen Dritter	3130.000
352	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales		
3130.080	Evacuation et traitement des déchets		
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.200	Entretien des machines		
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation		
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3300.008	Amortissements des appareils		
4250.023	Produit de la buanderie		
4260.004	Récupérations de traitements		
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
6060.000	Remboursements et dédommagements		
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	230'916'150	
	Revenus		127'602'550
	Solde	-103'313'600	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'668'800	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
3040.300	Allocations sociales	29'260	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	149'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	203'140	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'270	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'400	
3110.200	Achats de machines	2'000	

1'957	Posttaxen	3130.002
900	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
7'387	Versicherungen	3134.000
4'933	Fahrzeugsteuern	3137.000
3'350	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
74'236	Unterhalt der Maschinen	3150.200
16'071	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
23'616	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'042	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
65'000	Räume, Mieten	3160.100
3'396	Reisespesen	3170.100
87	Debitorenverluste	3181.000
5'737	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
152'350	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
1'760'377	Ertrag aus Wäscherei	4250.023
940	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
169	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
662'699	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
675'588	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

Investitionsrechnung

	Ausgaben	
578'900	Einnahmen	
578'900	Saldo	
578'900	Rückerstattungen und Entschädigungen	6060.000

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

221'487'720	230'036'063	Aufwand
121'734'300	126'738'149	Ertrag
-99'753'420	-103'297'914	Saldo

2'000	2'908	Kommissionen	3000.200
1'641'020	1'422'953	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	120'665	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
32'460	28'605	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
10'960	5'711	Dienstaltersgeschenke	3049.500
148'350	136'454	Sozialversicherungsbeiträge	305
169'440	154'801	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'090	1'840	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'570	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	8'680	Büromaterialien	3100.100
20'000	999	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'626	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	415'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	70'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	149'000	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	90'168'000	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	16'018'000	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	7'117'000	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	1'000'000	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	97'336'000	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	10'951'000	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'971'000	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'453'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	27'850	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		1'200'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		
4511.007	Prélèvements sur provisions		550'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		73'806'150
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		49'592'400
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'453'000
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	81'086'180	
	Revenus		45'411'800
	Solde	-35'674'380	
3000.200	Commissions	4'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'500	1'490	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
402'000	375'197	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'061	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'886	Posttaxen	3130.002
	80'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	470	Versicherungen	3134.000
50'000	42'800	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	1'867	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'185	Reisespesen	3170.100
	2'028	Debitorenverluste	3181.000
	1'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
299'000	149'000	Kantonsbeiträge	3636.000
84'860'000	93'400'666	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
16'060'000	16'056'406	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
6'617'000	6'625'030	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
1'059'000	1'137'470	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
94'000'000	93'527'029	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
10'430'000	10'772'190	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'940'000	2'543'539	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'502'000	2'394'694	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
28'300	27'840	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	43'825	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000'000	1'215'727	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	34'653	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	27	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2	Verzugszinsen	4409.000
	500'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
71'558'300	71'190'963	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
46'673'000	51'358'258	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'502'000	2'394'694	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

Kantonales Sozialamt

3650

Erfolgsrechnung

AISO

76'059'210	79'993'298	Aufwand
41'086'600	45'511'639	Ertrag
-34'972'610	-34'481'659	Saldo

2'000	2'005	Kommissionen	3000.200
-------	-------	--------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	2'019'160	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	80'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	186'260	
3040.300	Allocations sociales	26'940	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	178'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	246'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'680	
3090.000	Frais de formation	7'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	22'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'270	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'800	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	156'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	30'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'000	
3134.000	Assurances	3'150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	300'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	45'000	
3160.100	Locations de locaux	389'050	
3170.100	Déplacements	20'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	201'900	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'945'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	2'000'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	100'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'300'000	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'700'000	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	7'700'000	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	900'000	
3636.000	Subventions cantonales	2'642'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	370'000	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	250'000	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'800'000	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'600'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'909'360	1'906'949	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	50'113	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'861	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	35'420	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
287'000	357'122	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
27'950	31'001	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
19'420	9'418	Dienstaltersgeschenke	3049.500
171'750	172'939	Sozialversicherungsbeiträge	305
193'690	196'461	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'340	2'418	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'200	7'446	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'699	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	18'586	Büromaterialien	3100.100
28'000	27'180	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'020	598	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
19'000	17'686	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	288	Steuern und Beiträge	3120.004
154'500	153'682	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'351	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	29'293	Posttaxen	3130.002
20'000	20'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	400	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
3'150	4'402	Versicherungen	3134.000
	70'710	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
20'000	19'318	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
107'740	106'893	Räume, Mieten	3160.100
19'000	19'385	Reisespesen	3170.100
175'890	7'106	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'925'000	3'950'386	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	2'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
4'000'000	3'407'185	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
107'000	105'579	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'950'000	5'473'194	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'800'000	5'197'144	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
8'610'000	7'832'158	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
770'000	804'669	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'642'000	2'600'000	Kantonsbeiträge	3636.000
350'000	369'980	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
170'000	249'241	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
1'500'000	1'867'718	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'400'000	6'447'534	Alimentenvorschüsse	3637.201

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	75'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	41'000'000	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'600'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	37'970	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		195'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		2'000
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		500'000
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		100'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		300
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		3'075'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'870'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		400'000
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		34'000'000
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		1'250'000
4612.000	Part des communes		1'203'500
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		552'500
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		1'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'762'500
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		1'000'000
	Solde		1'000'000
5040.000	Construction d'immeubles		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'000'000
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	336'858'960	
	Revenus		153'664'430
	Solde	-183'194'530	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'320'000	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'260'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

75'000	110'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
33'000'000	34'543'441	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'400'000	1'691'270	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
38'600	37'970	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
175'000	193'313	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	4'556	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	400	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'500'000	1'066'574	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
100'000	430'320	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
	18'326	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	32	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'050'000	3'101'202	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
1'770'000	4'547'650	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
350'000	1'304'869	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
29'000'000	28'512'730	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'250'000	2'389'047	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'188'500	1'180'380	Anteil der Gemeinden	4612.000
525'000	545'972	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000	1'197	Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
	30'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'675'000	1'685'071	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	4632.004
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

1'915'000	1'199'999	Ausgaben	
400'000		Einnahmen	
-1'515'000	-1'199'999	Saldo	
1'915'000	1'199'999	Bau von Gebäuden	5040.000
400'000		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Sozialversicherungen

3655

Erfolgsrechnung

ECAS

332'797'220	321'224'207	Aufwand	
144'857'000	138'350'411	Ertrag	
-187'940'220	-182'873'796	Saldo	
2'314'000	2'238'494	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'137'000	2'245'177	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'505'000	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	385'000	
3130.046	Frais de répartition des charges	105'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	257'000	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles	20'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'762'960	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	155'696'000	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	90'148'000	
3637.210	Prestations complémentaires AI	62'800'000	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'600'000	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'500'000	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	13'500'000	
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'508'000
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		26'514'600
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		25'047'000
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		96'033'380
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'027'830
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		611'620
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'922'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	17'267'020	
	Revenus		3'531'000
	Solde	-13'736'020	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'208'530	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	117'550	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	59'190	
3049.400	Primes de fidélité	920	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	466'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	573'370	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'050	
3090.000	Frais de formation	35'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'500	
3100.100	Fournitures de bureau	38'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'425'000	1'496'985	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
388'000	371'975	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
102'000	99'347	Kosten Lastenverteilung	3130.046
244'000	271'737	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
		Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
	2'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
1'957'220	1'997'989	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
152'000'000	145'142'233	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
87'400'000	85'059'492	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
63'330'000	62'736'746	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'800'000	2'236'042	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
3'200'000	3'181'002	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
15'500'000	12'146'987	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
2'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'980'000	24'189'638	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
25'680'000	25'632'429	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
88'988'000	85'430'074	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
922'000	991'230	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
565'000	587'040	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'722'000	1'520'000	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018

Jugendamt

3665

Erfolgsrechnung

OCMF

16'678'630	16'248'039	Aufwand
3'524'000	3'658'644	Ertrag
-13'154'630	-12'589'395	Saldo

9'000	6'034	Kommissionen	3000.200
5'019'720	4'923'748	Gehälter des Personals	3010.100
254'250	160'463	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	86'362	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
57'330	65'529	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
	9'490	Dienstaltersgeschenke	3049.500
449'250	450'117	Sozialversicherungsbeiträge	305
463'980	453'595	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'360	6'443	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	27'956	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	5'331	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	38'556	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	5'500	
3103.301 Abonnements et cotisations	6'500	
3110.100 Achats de mobilier	15'490	
3110.200 Achats de machines	2'200	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	70'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	66'000	
3120.004 Impôts et contributions	1'500	
3130.000 Prestations de service par des tiers	60'000	
3130.001 Frais de télécommunications	20'000	
3130.002 Taxes postales	14'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000 Assurances		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'200	
3160.100 Locations de locaux	389'400	
3170.100 Déplacements	143'000	
3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3636.117 Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	4'850'000	
3636.200 Subventions cantonales	1'460'000	
3636.204 Surveillance des placements	230'000	
3637.032 Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	85'000	
3637.214 Protection des mineurs	77'000	
3637.215 Placement d'enfants en âge préscolaire	11'000	
3706.010 Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	3'230'000	
4210.000 Emoluments		53'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011 Contributions de tiers		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		21'000
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		77'000
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000 Subventions fédérales		150'000
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4705.010 Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'230'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Direktion für Gesundheit und Soziales

5'500	4'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	6'524	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'350		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'100	18	Anschaffung von Maschinen	3110.200
6'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'900	52'953	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
700	700	Steuern und Beiträge	3120.004
50'000	72'258	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'000	15'186	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	13'428	Posttaxen	3130.002
50'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	1'370	Versicherungen	3134.000
9'700	3'286	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
396'690	357'150	Räume, Mieten	3160.100
141'000	135'300	Reisespesen	3170.100
	1'476'572	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
4'550'000	4'349'114	Kantonsbeiträge für die ausserfamiliären Betreuungsplätze	3636.117
1'535'000	1'498'744	Kantonsbeiträge	3636.200
210'000	205'440	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
85'000	67'437	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
75'000	40'000	Jugendschutz	3637.214
10'000	6'586	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
3'100'000	1'707'050	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	3706.010
52'000	33'496	Gebühren	4210.000
	3'770	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100'000	128'432	Beiträge Dritter	4260.011
	84'692	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	23'126	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
75'000	40'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
26'000	21'681	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
150'000	138'094	Bundesbeiträge	4630.000
	1'732	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'100'000	3'183'622	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	160'513'250
		Revenus	1'868'340'750
		Solde	1'707'827'500
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	7'320'000
		Recettes	3'124'600
		Solde	-4'195'400
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'563'950
		Revenus	100
		Solde	-1'563'850
3010.100	Traitements du personnel	1'004'730	
3040.300	Allocations sociales	15'750	
305	Contributions aux assurances sociales	89'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	126'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'310	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3170.005	Frais de réceptions	4'500	
3170.100	Déplacements	2'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	33'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	204'150	
4260.030	Recettes administratives diverses		100

Finanzdirektion			37
150'711'970	239'080'087	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'805'844'610	1'865'631'222		Ertrag
1'655'132'640	1'626'551'135		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
10'000'000			Ertrag / Einnahmen
10'000'000			Saldo
3'920'000	2'387'569	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'524'600	2'524'593		Einnahmen
-1'395'400	137'024		Saldo

Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'513'360	1'411'626		Aufwand
100	13		Ertrag
-1'513'260	-1'411'613		Saldo

988'320	898'612	Gehälter des Personals	3010.100
10'800	13'380	Sozialzulagen	3040.300
88'580	79'107	Sozialversicherungsbeiträge	305
104'580	93'686	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'200	1'075	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	28	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	24'913	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'999	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'172	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	14'251	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'148	Anschaffung von Maschinen	3110.200
6'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'800	3'872	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'400	2'304	Posttaxen	3130.002
30'000	22'222	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	210	Versicherungen	3134.000
4'000	4'220	Empfänge, Kosten	3170.005
1'600	1'885	Reisespesen	3170.100
33'000	31'393	Konferenzkostenanteil	3631.000
203'080	204'150	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
100	13	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	9'126'190	
	Revenus		525'006'410
	Solde		515'880'220
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'271'150	
3040.300	Allocations sociales	43'400	
3049.400	Primes de fidélité	1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	292'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	396'380	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'370	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	15'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	400	
3102.102	Publications et publicité	37'750	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'800	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	115'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	114'000	
3130.047	Frais bancaires	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'400	
3134.000	Assurances	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	513'200	
3170.100	Déplacements	4'500	
* 3181.000	Pertes sur créances	30'000	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	45'000	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	73'300	
* 3511.007	Versements aux provisions		
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	62'500	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'540'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	482'170	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'850'000
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		
* 4120.000	Concessions		7'700'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		90'000
* 4400.000	Intérêts des liquidités		30'000
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		290'000

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
9'431'470	57'771'967	Aufwand	
545'257'820	568'426'136	Ertrag	
535'826'350	510'654'169	Saldo	
10'000	3'804	Kommissionen	3000.200
3'186'370	2'837'599	Gehälter des Personals	3010.100
36'000	35'175	Sozialzulagen	3040.300
2'500	2'838	Treueprämien	3049.400
26'210		Dienstaltersgeschenke	3049.500
285'480	247'873	Sozialversicherungsbeiträge	305
323'700	277'224	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'880	3'324	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	8'036	Ausbildungskosten	3090.000
500	405	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	14'814	Büromaterialien	3100.100
400	292	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'500	37'503	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'797	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'812	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	293'850	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
110'000	96'619	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'592	Kosten für Telekommunikation	3130.001
112'000	113'249	Posttaxen	3130.002
10'000	10'690	Bankspesen	3130.047
70'500	152	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'030	1'969	Versicherungen	3134.000
515'500	489'439	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	2'700	Reisespesen	3170.100
28'000	51'046	Debitorenverluste	3181.000 *
55'000	31'757	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
293'000	220'684	Fondszinsen	3409.000 *
	48'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007 *
62'500	60'731	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'737'000	3'933'824	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
479'600	482'170	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'850'000	1'829'105	Hundesteuer	4033.000 *
	48'542'617	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
6'700'000	6'931'385	Konzessionen	4120.000 *
7'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	29'929	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'723	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	18'326	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
85'000	89'088	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
215'000	316'803	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
325'500	291'973	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		700'000
4409.000	Intérêts de retard		50
* 4420.001	Dividendes		252'360
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		45'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		19'000'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		200'000
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		25'000'000
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		21'900'000
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		276'000
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		159'793'000
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'045'000
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		82'368'000
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		108'693'000
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		41'184'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		28'000
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'336'110	
	Revenus		12'900
	Solde	-1'323'210	
3010.100	Traitements du personnel	930'750	
3040.300	Allocations sociales	15'600	
305	Contributions aux assurances sociales	83'330	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	108'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'210	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	400	
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements	6'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	129'370	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4260.098	Récupérations de traitements		8'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		4'800

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

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Finanzdirektion

	270	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
900'000	2'311'881	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
	88	Verzugszinsen	4409.000
238'320	277'160	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
	33'279	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
	676	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
40'000'000	43'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
19'000'000	17'650'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
280'000	281'445	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
23'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
19'100'000	23'835'070	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
500'000	289'779	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
173'198'000	163'113'329	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
9'450'000	9'258'913	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
86'944'000	91'520'020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
118'365'000	111'392'690	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
43'472'000	45'760'010	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
28'000	26'576	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'259'230	1'233'834	Aufwand	
9'900	16'737	Ertrag	
-1'249'330	-1'217'097	Saldo	
906'050	859'180	Gehälter des Personals	3010.100
15'600	15'300	Sozialzulagen	3040.300
81'140	75'472	Sozialversicherungsbeiträge	305
89'750	86'488	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'090	1'031	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	9'175	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'418	Büromaterialien	3100.100
500	500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	49'500	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	390	Kosten für Telekommunikation	3130.001
400	378	Posttaxen	3130.002
	230	Versicherungen	3134.000
6'000	4'402	Reisespesen	3170.100
128'700	129'370	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2'152	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	74	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	8'272	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	6'240	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	37'715'560	
	Revenus		6'582'220
	Solde	-31'133'340	
3000.200	Commissions	13'000	
3010.100	Traitements du personnel	17'001'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	242'640	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	272'000	
3040.300	Allocations sociales	162'450	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'160	
305	Contributions aux assurances sociales	1'506'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'234'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'050	
3090.000	Frais de formation	266'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'550	
3100.100	Fournitures de bureau	30'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'000	
3101.006	Carburants	1'800	
3101.105	Fournitures d'exploitation	101'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.200	Achats de machines	3'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	250'000	
3111.500	Achats de véhicules	25'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'545'050	
312	Chauffage, éclairage, eau	278'500	
3120.004	Impôts et contributions	10'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	192'500	
3130.001	Frais de télécommunications	202'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'719'900	
3134.000	Assurances	23'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	150'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	47'000	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	200'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	1'300	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	820'940	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'500'000	
3160.100	Locations de locaux	309'940	
3170.005	Frais de réceptions	10'450	
3170.100	Déplacements	42'000	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	357'080	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'000	

			Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)	3725
			Erfolgsrechnung	CIEF
38'010'370	36'775'634			Aufwand
7'634'500	8'645'589			Ertrag
-30'375'870	-28'130'045			Saldo
9'000	789	Kommissionen	3000.200	
12'558'560	11'757'085	Gehälter des Personals	3010.100	
5'605'870	5'158'206	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118	
926'000	682'819	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140	
173'250	258'861	Sozialzulagen	3040.300	
2'000	3'140	Treueprämien	3049.400	
20'850		Dienstaltersgeschenke	3049.500	
1'112'960	1'483'763	Sozialversicherungsbeiträge	305	
1'307'100	1'689'326	Pensionskassenbeiträge	3051.000	
15'580	20'805	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100	
225'000	279'832	Ausbildungskosten	3090.000	
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006	
30'000	32'865	Büromaterialien	3100.100	
8'700	6'343	Reinigungsmaterialien	3101.001	
		Treibstoffe	3101.006	
107'000	96'420	EDV-Material	3101.105	
10'000	7'081	Abonnemente und Beiträge	3103.301	
	-305	Anschaffung von Mobilien	3110.100	
1'130		Anschaffung von Maschinen	3110.200	
	1'277	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301	
400'000	384'948	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309	
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500	
4'703'000	4'101'874	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000	
259'700	249'824	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312	
1'500	1'711	Steuern und Beiträge	3120.004	
220'000	95'317	Dienstleistungen Dritter	3130.000	
197'000	205'463	Kosten für Telekommunikation	3130.001	
4'200	4'963	Posttaxen	3130.002	
4'100'000	5'487'810	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049	
10'000	14'846	Versicherungen	3134.000	
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000	
138'300	94'994	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001	
200'000	169'834	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003	
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301	
		Fahrzeugunterhalt	3151.500	
860'040	538'825	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000	
3'629'800	2'741'895	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400	
643'100	625'245	Räume, Mieten	3160.100	
12'000	14'913	Empfänge, Kosten	3170.005	
65'000	57'522	Reisespesen	3170.100	
343'230	399'446	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010	
30'000	27'986	Konferenzkostenanteil	3631.000	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'910	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'732'220
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.007	Récupérations pour du matériel		6'000
4260.014	Récupérations de frais		2'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		645'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		150'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		42'000
Compte des investissements			
	Dépenses	320'000	
	Recettes		
	Solde	-320'000	
* 5040.022	Câblage informatique	320'000	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'485'880	
	Revenus		3'111'000
	Solde	-4'374'880	
3000.200	Commissions	14'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'688'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	95'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	41'160	
3049.400	Primes de fidélité	260	
305	Contributions aux assurances sociales	329'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	444'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'960	
3090.000	Frais de formation	760'000	
3091.000	Frais de recrutement	480'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	43'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	800'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	112'000	
3134.000	Assurances		

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

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Finanzdirektion

79'500	79'910	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
6'788'500	7'954'201	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	95'549	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	10'499	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
4'000	705	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
1'000	3'707	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	5'250	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
645'000	360'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	151'278	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
42'000	43'992	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012
Investitionsrechnung			
320'000	312'568	Ausgaben	
		Einnahmen	
-320'000	-312'568	Saldo	
320'000	312'568	Informatikverkabelung	5040.022 *
Amt für Personal und Organisation			3730
Erfolgsrechnung			OPER
7'348'930	7'348'115	Aufwand	
3'235'000	3'333'381	Ertrag	
-4'113'930	-4'014'734	Saldo	
10'000	8'479	Kommissionen	3000.200
3'519'720	3'289'104	Gehälter des Personals	3010.100
237'500	218'940	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	89'240	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	472'668	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
35'420	39'631	Sozialzulagen	3040.300
260	237	Treueprämien	3049.400
314'370	308'067	Sozialversicherungsbeiträge	305
349'660	334'749	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'350	4'395	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
829'000	932'424	Ausbildungskosten	3090.000
430'000	523'598	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	832	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	32'922	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'041	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'570		Anschaffung von Mobilien	3110.100
700'000	209'734	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'089	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	105'215	Posttaxen	3130.002
200'000	201'500	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	920	Versicherungen	3134.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	280'500	
3170.100	Déplacements	8'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	275'890	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'800'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		365'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		510'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		20'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		416'000
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	48'671'080	
	Revenus		1'237'595'000
	Solde		1'188'923'920
3010.100	Traitements du personnel	20'296'330	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	396'480	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	267'280	
3049.400	Primes de fidélité	6'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	34'620	
305	Contributions aux assurances sociales	1'823'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'365'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'500	
3090.000	Frais de formation	75'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	65'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines	20'600	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	150'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	42'000	
3130.002	Taxes postales	1'340'000	
3130.018	Frais de perception	2'830'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	706'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	5'000	
3134.000	Assurances		
3150.200	Entretien des machines	74'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	849'250	
3170.100	Déplacements	45'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Finanzdirektion

291'800	285'639	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	6'804	Reisespesen	3170.100
273'280	275'890	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'800'000	1'792'614	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	70'947	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	774	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
340'000	364'297	Kostenrückerstattungen	4260.014
	27'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
672'000	640'300	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	17'082	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
403'000	419'628	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

45'926'830	47'065'293	Aufwand	
1'155'708'000	1'205'050'685	Ertrag	
1'109'781'170	1'157'985'392	Saldo	
20'050'180	19'268'417	Gehälter des Personals	3010.100
487'000	443'409	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	55'020	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
284'490	286'772	Sozialzulagen	3040.300
8'570	8'703	Treueprämien	3049.400
36'950	4'264	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'805'890	1'737'762	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'988'060	1'914'201	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'550	24'931	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	55'115	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'264	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	62'475	Büromaterialien	3100.100
300'000	304'692	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	1'355	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	10'182	Abonnemente und Beiträge	3103.301
26'430	9'956	Anschaffung von Mobilien	3110.100
193'540	445'927	Anschaffung von Maschinen	3110.200
201'000	134'360	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
30'000	24'365	Dienstleistungen Dritter	3130.000
46'000	40'085	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'250'000	1'329'225	Posttaxen	3130.002
2'500'000	2'827'787	Inkassokosten	3130.018
760'000	389'489	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
	7'377	Versicherungen	3134.000
74'000	60'809	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	1'857	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	1'265	Fahrzeugunterhalt	3151.500
925'250	836'082	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	43'625	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3180.000	Réévaluations sur créances	500'000	
3181.002	Remises d'impôts	120'000	
3181.003	Impôts irrécouvrables	9'000'000	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'500'000	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	130'000	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'300'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'363'860	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		791'000'000
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		5'500'000
4000.007	Amendes		1'500'000
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		85'000'000
4002.000	Impôts à la source		35'000'000
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		146'000'000
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		26'000'000
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		33'000'000
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		575'000
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		18'000'000
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'100'000
4210.000	Emoluments		1'707'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		140'000
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'800'000
4250.001	Ventes d'imprimés		72'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables		3'500'000
4409.000	Intérêts de retard		7'700'000
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		37'000'000
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		39'000'000
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Finanzdirektion

1'000'000	4'500'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
190'000	105'601	Steuererlasse	3181.002
6'500'000	4'839'100	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'300'000	3'587'090	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
150'000	60'185	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
1'250'000	1'358'666	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'349'420	2'283'880	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
745'000'000	755'244'393	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
4'000'000	6'771'665	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'500'000	1'764'311	Bussen	4000.007
83'000'000	86'598'087	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
32'000'000	36'605'163	Quellensteuern	4002.000
123'000'000	142'791'366	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
23'500'000	25'670'783	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
30'000'000	33'161'583	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
500'000	579'743	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
18'000'000	17'605'573	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
4'000'000		Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
1'107'000	1'565'704	Gebühren	4210.000
133'000	141'183	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'650'000	2'803'873	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
67'000	77'995	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	39'152	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	378	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	69'972	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'068	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000'000		Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
7'250'000	8'301'191	Verzugszinsen	4409.000
37'500'000	36'531'333	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
39'500'000	48'726'168	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern

3745

Erfolgsrechnung

ENRE

391'549

Aufwand

4'215'251

Ertrag

3'823'702

Saldo

255'475	Gehälter des Personals	3010.100
1'440	Sozialzulagen	3040.300
720	Treueprämien	3049.400
22'686	Sozialversicherungsbeiträge	305
25'253	Pensionskassenbeiträge	3051.000
335	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
290	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'129	Büromaterialien	3100.100
412	Abonnemente und Beiträge	3103.301
159	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'040	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances		
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4024.000	Impôts sur les successions et donations		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	6'979'660	
	Revenus		5'036'300
	Solde	-1'943'360	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'112'440	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	13'790	
3040.300	Allocations sociales	32'460	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	189'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	253'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'850	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'930	
3110.200	Achats de machines	500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	185'000	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	137'800	
3130.051	Mensurations officielles	1'250'000	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'300'000	
3134.000	Assurances	4'300	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	500	
3151.500	Entretien des véhicules	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	284'600	
3170.100	Déplacements	7'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'340	
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		200'000
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'200'000
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		235'000
4250.002	Ventes de matériel		300

	100	Versicherungen	3134.000
	1'530	Debitorenverluste	3181.000
	79'980	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	4'153'282	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
	59'033	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'937	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

8'445'220	7'031'015	Aufwand
5'112'000	3'761'184	Ertrag
-3'333'220	-3'269'831	Saldo

12'000	2'579	Kommissionen	3000.200
2'073'380	1'961'136	Gehälter des Personals	3010.100
77'400	72'402	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
25'710	28'170	Sozialzulagen	3040.300
1'300	1'925	Treueprämien	3049.400
8'840		Dienstaltersgeschenke	3049.500
186'430	178'051	Sozialversicherungsbeiträge	305
206'460	203'064	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'540	2'512	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	970	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	5'075	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'405	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'290	4'154	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	719	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
41'000	39'983	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
20'000	4'450	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	980	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'936	Posttaxen	3130.002
310'000	87'367	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
2'500'000	1'791'176	amtliche Vermessungen	3130.051
2'400'000	2'276'496	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
4'300	4'217	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	117	Fahrzeugunterhalt	3151.500
402'100	222'286	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	6'108	Reisespesen	3170.100
	397	Debitorenverluste	3181.000
123'970	125'340	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
250'000	116'458	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'400'000	3'126'288	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
260'000	172'721	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
1'000		Materialverkäufe	4250.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'000'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		400'000
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	6'296'050	
	Revenus		51'718'500
	Solde		45'422'450
3000.200	Commissions	40'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'279'660	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	174'450	
3040.300	Allocations sociales	41'950	
3049.400	Primes de fidélité	2'380	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	379'260	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	517'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'780	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'400	
3100.100	Fournitures de bureau	68'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	35'000	
3102.102	Publications et publicité	82'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'200	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.200	Achats de machines	900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	70'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	2'700	
3130.002	Taxes postales	70'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	200'700	
3160.100	Locations de locaux	149'610	
3170.100	Déplacements	7'650	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	86'990	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		29'400'000
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		12'950'000
4210.000	Emoluments		8'710'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		595'000
4409.000	Intérêts de retard		63'500

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Finanzdirektion

	14'912	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	583	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'916	Verzugszinsen	4409.000
1'000'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
200'000	327'305	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

5'951'880	5'833'749	Aufwand
48'815'500	50'544'678	Ertrag
42'863'620	44'710'929	Saldo

30'000	39'603	Kommissionen	3000.200
3'446'600	3'359'918	Gehälter des Personals	3010.100
1'008'900	822'589	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
40'720	53'648	Sozialzulagen	3040.300
4'680	4'735	Treueprämien	3049.400
23'930	1'785	Dienstaltersgeschenke	3049.500
305'790	368'718	Sozialversicherungsbeiträge	305
333'080	399'568	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'320	6'016	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	353	Ausbildungskosten	3090.000
2'400	502	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
64'000	67'234	Büromaterialien	3100.100
30'000	31'206	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
75'900	93'316	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'315	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'100	9'124	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'800	610	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'100		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
26'000	21'172	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	153	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'900	2'165	Kosten für Telekommunikation	3130.001
78'100	67'592	Posttaxen	3130.002
25'000	80'509	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	1'206	Versicherungen	3134.000
176'500	162'853	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
149'650	149'648	Räume, Mieten	3160.100
9'500	6'251	Reisespesen	3170.100
	1'261	Debitorenverluste	3181.000
70'910	73'700	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
27'700'000	28'771'061	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
11'850'000	12'627'710	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
8'650'000	8'462'486	Gebühren	4210.000
	2'381	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	52'812	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
530'000	565'008	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
85'500	63'219	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	23'536'770	
	Revenus		21'476'320
	Solde	-2'060'450	
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
3000.200	Commissions	18'000	
3010.124	Traitements du personnel à engager	-2'560'000	
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	6'000'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'600'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	1'000'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'350'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	60'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	170'000	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	132'500	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	260'000	
3132.071	Réformes institutionnelles et administratives		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	20'000	
3134.000	Assurances	488'420	
3170.005	Frais de réceptions	243'200	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	40'000	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	215'000	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	375'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	7'500'000	
3650.400	Amortissements des titres	300'000	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	200'000	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		40'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'700'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		250'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		129'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'200'000
4450.000	Intérêts des prêts		
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		1'068'860
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		109'360
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		75'610
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		2'578'490

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben			3775
Erfolgsrechnung			GENE
15'022'680	54'925'482	Aufwand	
22'269'790	2'345'745	Ertrag	
7'247'110	-52'579'737	Saldo	
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
10'000'000		Ertrag / Einnahmen	
10'000'000		Saldo	
12'000	26'189	Kommissionen	3000.200
-4'000'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'986'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'600'000	64'612	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'000'000	150'000	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'000'000	6'438'388	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
60'000	188'638	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
100'000	29'301	Dienstleistungen Dritter	3130.000
210'500	87'115	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
250'000	270'944	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
	3'680	Staats- und Verwaltungsreform	3132.071
		Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
487'920	53'962	Versicherungen	3134.000
306'610	177'150	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	51'324	Schadenersatzleistungen	3190.106
210'000	215'792	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
350'000	388'692	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
	43'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
70'000	45'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
3'850'000	1'974'999	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
250'000	1'424'999	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
200'000	280'049	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
80'000	37'714	Salzregal	4100.000
1'500'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
255'000	228'010	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	2'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'200'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	5'690	Darlehensverzinsung	4450.000
799'620	830'377	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
113'570	117'776	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
78'520	81'428	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
5'553'080		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.007	Prélèvements sur provisions		13'500'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		450'000
4899.000	Prélèvement sur la fortune		
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		375'000
Compte des investissements			
	Dépenses	7'000'000	
	Recettes		3'124'600
	Solde	-3'875'400	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	5'000'000	
5470.000	Prêts à des tiers	500'000	
5540.000	Achats de titres	1'500'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		3'124'600
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	17'802'000	
	Revenus		17'802'000
	Solde		
3000.200	Commissions	190'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	42'000	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	8'000'000	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	220'000	
3636.105	Répartitions romandes	2'300'000	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	7'000'000	
3636.113	Versements au fonds		
3636.119	Subventions pour l'environnement	50'000	
4130.000	Part au produit net		17'802'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Finanzdirektion

1'850'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
490'000	654'059	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
10'000'000		Entnahme aus dem Eigenkapital	4899.000
350'000	388'692	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

3'600'000	2'075'001	Ausgaben	
2'524'600	2'524'593	Einnahmen	
-1'075'400	449'592	Saldo	

250'000	1'750'001	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
1'850'000		Darlehen an Dritte	5470.000
1'500'000	325'000	Wertschriftenkäufe	5540.000
2'524'600	2'524'593	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

17'802'000	19'291'823	Aufwand	
17'802'000	19'291'823	Ertrag	
		Saldo	

190'000	196'459	Kommissionen	3000.200
42'000	35'535	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'000'000	7'940'082	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
220'000	155'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
2'300'000	2'094'269	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'000'000	6'333'787	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
	2'509'691	Fondseinlagen	3636.113
50'000	27'000	Subventionen für die Umwelt	3636.119
17'802'000	19'291'823	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	233'227'270
		Revenus	113'505'390
		Solde	-119'721'880
	Compte des investissements	Dépenses	94'780'180
		Recettes	13'599'300
		Solde	-81'180'880
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	2'644'740
		Revenus	557'600
		Solde	-2'087'140
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'461'120	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	175'000	
3040.300	Allocations sociales	18'000	
3049.400	Primes de fidélité	880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	130'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	169'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'700	
3090.000	Frais de formation	20'250	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	356'130	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	20'000	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	28'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3142.500	Travaux d'endiguements	37'500	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	7'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	144'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
4120.000	Concessions		7'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		50'000

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
222'874'330	218'860'126	Erfolgsrechnung	Aufwand
104'565'490	109'816'976		Ertrag
-118'308'840	-109'043'150		Saldo
70'647'200	61'659'475	Investitionsrechnung	Ausgaben
11'338'460	9'517'715		Einnahmen
-59'308'740	-52'141'760		Saldo
Generalsekretariat			3800
Erfolgsrechnung			TPSE
2'816'660	2'011'470		Aufwand
565'000	262'752		Ertrag
-2'251'660	-1'748'718		Saldo
4'000	2'434	Kommissionen	3000.200
1'369'450	1'324'329	Gehälter des Personals	3010.100
175'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'360	19'601	Sozialzulagen	3040.300
880	880	Treueprämien	3049.400
	5'757	Dienstaltersgeschenke	3049.500
122'100	116'522	Sozialversicherungsbeiträge	305
138'360	133'728	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'530	6'275	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	10'082	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'545	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'622	Büromaterialien	3100.100
11'500	5'922	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	711	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	321	Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'000	170	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
547'580	59'542	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'880	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'423	Posttaxen	3130.002
100'000	150'679	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
50'000		Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	25'940	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	380	Versicherungen	3134.000
20'000		Gewässerverbauungen	3142.500
3'000	1'522	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	6'240	Reisespesen	3170.100
119'400	118'965	Konferenzkostenanteil	3631.000
40'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
15'000	9'975	Konzessionen	4120.000
	4'173	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	237'757	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4511.007	Prélèvements sur provisions		500'000
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
Dépenses		2'763'000	
Recettes			2'763'000
Solde			
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	2'763'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		2'763'000
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
Charges		2'807'400	
Revenus			1'049'900
Solde		-1'757'500	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	611'770	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	7'200	
305	Contributions aux assurances sociales	54'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	78'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'370	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	6'000	
3102.102	Publications et publicité	16'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3110.100	Achats de mobilier	5'560	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	275'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	1'100	
3134.000	Assurances	750	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	40'000	
3151.500	Entretien des véhicules	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'200	
3170.100	Déplacements	15'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	115'000	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	530'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

500'000	46	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	10'800	Bundesbeiträge	4630.000
<hr/>			
Investitionsrechnung			
2'243'000	222'000	Ausgaben	
2'243'000	222'000	Einnahmen	
<hr/>			
Saldo			
2'243'000	222'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
2'243'000	222'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
<hr/>			
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
2'784'850	2'390'189	Aufwand	
945'380	899'908	Ertrag	
-1'839'470	-1'490'281	Saldo	
<hr/>			
4'000	2'857	Kommissionen	3000.200
450'090	457'305	Gehälter des Personals	3010.100
112'500	100'115	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
9'000	12'085	Sozialzulagen	3040.300
40'310	49'139	Sozialversicherungsbeiträge	305
47'280	56'570	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'020	2'500	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	1'686	Ausbildungskosten	3090.000
500	280	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	4'446	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'087	Publikationen und Werbung	3102.102
1'200	1'072	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'893	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
200		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
300'000	273'520	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	480	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	1'018	Posttaxen	3130.002
750	803	Versicherungen	3134.000
95'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	4'420	Fahrzeugunterhalt	3151.500
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	13'513	Reisespesen	3170.100
5'000	5'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
30'000	37'804	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
115'000	52'289	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
500'000	468'157	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'022'500	
4210.000	Emoluments		37'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		20
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'012'880
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'656'280	
	Revenus		4'505'000
	Solde	-1'151'280	
3000.200	Commissions	25'150	
3010.100	Traitements du personnel	3'841'950	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	231'020	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	45'830	
305	Contributions aux assurances sociales	342'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	446'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'980	
3090.000	Frais de formation	8'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	39'000	
3102.102	Publications et publicité	90'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'500	
3110.100	Achats de mobilier	3'630	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	290'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	27'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000	Assurances	850	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'000	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.100	Déplacements	11'500	
3181.000	Pertes sur créances		
4210.000	Emoluments		4'500'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

990'000	842'152	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
20'000	36'900	Gebühren	4210.000
	11'745	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	13	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
925'280	851'250	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Bau- und Raumplanungsamt

3805

Erfolgsrechnung

OCAT

5'426'150	5'446'692	Aufwand
4'210'000	3'589'931	Ertrag
-1'216'150	-1'856'761	Saldo

23'000	28'201	Kommissionen	3000.200
3'709'520	3'639'654	Gehälter des Personals	3010.100
348'000	209'006	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	88'475	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
40'680	45'262	Sozialzulagen	3040.300
331'740	338'516	Sozialversicherungsbeiträge	305
364'180	364'764	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'860	18'056	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'810	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'685	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	39'842	Büromaterialien	3100.100
15'000	51'639	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	10'361	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'620	429	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
315'000	419'187	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	10'778	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	28'077	Posttaxen	3130.002
95'000	80'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
850	1'909	Versicherungen	3134.000
5'000	5'041	Fahrzeugunterhalt	3151.500
27'000	49'015	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'135	Räume, Mieten	3160.100
9'000	9'850	Reisespesen	3170.100
	1'000	Debitorenverluste	3181.000
4'200'000	3'551'360	Gebühren	4210.000
	13'433	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	4'729	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
		72'832'830	
			31'086'460
		-41'746'370	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'647'270	
3040.300	Allocations sociales	22'800	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	147'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'510	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3102.102	Publications et publicité	8'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	41'100	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'000	
3130.056	Comptages de circulation	25'000	
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'400	
3170.100	Déplacements	18'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.003	Amortissements des routes cantonales	165'050	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	14'450'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	16'000	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	50'000	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations		
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	12'400'000	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'200'000	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	8'140'000	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'100'000	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	19'900'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	400'000	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	980'000	

		Amt für Mobilität	3808
		Erfolgsrechnung	SMOB
71'339'790	63'059'756	Aufwand	
22'618'330	23'431'515	Ertrag	
-48'721'460	-39'628'241	Saldo	
7'000	4'730	Kommissionen	3000.200
1'604'990	1'627'969	Gehälter des Personals	3010.100
20'890	21'781	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
144'380	142'896	Sozialversicherungsbeiträge	305
160'380	159'868	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'710	7'559	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	1'019	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'189	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	3'606	Büromaterialien	3100.100
10'000	5'430	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	912	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'381	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	19'913	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
170'000	189'091	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	805	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'255	Posttaxen	3130.002
12'000	11'954	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'000	17'351	Verkehrszählungen	3130.056
	410	Versicherungen	3134.000
4'000	2'610	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'200	2'256	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
20'000	16'935	Reisespesen	3170.100
	300	Debitorenverluste	3181.000
161'240	167'965	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
14'125'000		Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
16'000	15'204	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	47'813	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
25'000		Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
12'800'000	12'654'001	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'400'000	1'345'752	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'378'000	7'811'148	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'800'000	1'609'456	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
19'800'000	23'499'516	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	399'500	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
870'000	1'519'956	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'300'000	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation		
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	240'000	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	57'500	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	4'895'000	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	188'630	
4210.000	Emoluments		460'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'612'500
4511.007	Prélèvements sur provisions		6'143'000
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		1'991'210
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		18'699'750
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		180'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'480'000	
	Recettes		1'091'370
	Solde	-388'630	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	200'000	
5620.021	Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau		
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements		
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements		
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements		
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements		
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	500'000	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	130'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics	110'000	
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	540'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'091'370

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

5'320'000	5'390'319	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
	257'564	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009
216'000	202'804	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
57'500	54'613	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
4'698'000	1'700'000	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
3'900	4'142'827	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
430'000	461'035	Gebühren	4210.000
	5'555	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	17'493	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	92	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	3'766'267	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'025'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
1'946'430		Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
18'036'900	19'000'850	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	180'224	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021

Investitionsrechnung

1'285'000	5'426'589	Ausgaben	
1'181'100	1'184'550	Einnahmen	
-103'900	-4'242'039	Saldo	

100'000	99'212	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	-598'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge	5620.021
	-1'662'679	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
	5'196'213	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
	115'403	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
	-23'194	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
500'000	1'000'000	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
130'000	130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
15'000	-366	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	1'170'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'181'100	1'184'550	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	36'981'290	
	Revenus		6'804'700
	Solde	-30'176'590	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'651'210	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	165'050	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'091'940	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	230'860	
3049.400	Primes de fidélité	8'520	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'520	
305	Contributions aux assurances sociales	1'223'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'523'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	54'020	
3090.000	Frais de formation	45'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'500	
3100.100	Fournitures de bureau	37'200	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'400	
3101.006	Carburants	248'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'300	
3110.100	Achats de mobilier	21'330	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	203'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	2'600	
3111.500	Achats de véhicules	400'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	72'050	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	96'000	
3120.004	Impôts et contributions	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	123'000	
3130.001	Frais de télécommunications	46'850	
3130.002	Taxes postales	13'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'640	
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales		
3134.000	Assurances	60'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	10'000	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'500'000	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	3'780'000	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	374'220	
3141.311	Entretien des routes principales	2'500'000	
3141.312	Service hivernal des routes principales	500'000	
3141.313	Signalisation des routes principales	480'640	
3142.500	Travaux d'endiguements		
3142.501	Travaux de conservation		
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	50'000	

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
39'715'740	40'485'896	Aufwand	
9'753'300	12'730'849	Ertrag	
-29'962'440	-27'755'047	Saldo	
13'000	9'409	Kommissionen	3000.200
6'826'340	6'665'489	Gehälter des Personals	3010.100
172'750	250'592	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'039'570	8'010'605	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	46'772	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
254'020	275'648	Sozialzulagen	3040.300
9'320	9'651	Treueprämien	3049.400
45'860	10'034	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'330'350	1'302'848	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'394'160	1'388'781	Pensionskassenbeiträge	3051.000
71'530	70'309	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'200	38'859	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	8'581	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
58'000	43'738	Büromaterialien	3100.100
11'400	4'459	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	235'952	Treibstoffe	3101.006
12'000	11'427	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'080	3'990	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	3'720	Anschaffung von Maschinen	3110.200
213'000	206'412	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	5'764	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
300'000	295'059	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
74'300	68'791	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
110'500	89'650	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
26'000	20'377	Steuern und Beiträge	3120.004
570'000	582'640	Dienstleistungen Dritter	3130.000
55'850	42'575	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	13'450	Posttaxen	3130.002
50'000	-19'748	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	197'416	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
47'100	58'441	Versicherungen	3134.000
2'000	1'375	Fahrzeugsteuern	3137.000
10'000	4'715	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	9'143'059	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'700'000	4'865'986	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
359'220	365'192	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	2'409'279	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
780'800	662'931	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
425'640	395'686	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
450'000	497'265	Gewässerverbauungen	3142.500
250'000	247'327	Erhaltungsarbeiten	3142.501
50'000	93'728	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	250'300	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	151'000	
3151.500	Entretien des véhicules	263'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3160.100	Locations de locaux	39'580	
3170.100	Déplacements	247'700	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	198'750	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques		
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions		
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation		
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		
* 4120.000	Concessions		1'500'000
4210.000	Emoluments		157'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		338'000
4240.005	Redevances d'utilisation		220'000
4250.000	Ventes		40'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		43'000
4260.014	Récupérations de frais		240'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		110'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		151'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'480'700
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		50'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		475'000
Compte des investissements			
	Dépenses	200'000	
	Recettes		
	Solde	-200'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	200'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

230'800	358'285	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	108	Unterhalt der Maschinen	3150.200
151'000	155'761	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
265'000	258'227	Fahrzeugunterhalt	3151.500
67'500	38'865	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
39'100	112'128	Räume, Mieten	3160.100
224'100	250'328	Reisespesen	3170.100
	301	Debitorenverluste	3181.000
198'750	221'155	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'500	9'654	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
150'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
100'000	141'202	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *
6'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
4'000'000	3'815'504	Konzessionen	4120.000 *
320'000	1'540'672	Gebühren	4210.000
461'300	238'610	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
162'000	195'315	Benützungsgebühren	4240.005
24'000	98'861	Verkäufe	4250.000
	170'996	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'691	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
35'000	15'230	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
220'000	225'536	Kostenrückerstattungen	4260.014
	16'577	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	119'316	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	20	Verzugszinsen	4409.000
151'000	168'230	Mietzinse	4470.000
3'706'800	4'298'435	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
50'000	60'274	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
140'100	305'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
433'100	457'583	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

50'000	268'493	Ausgaben	
		Einnahmen	
-50'000	-268'493	Saldo	
50'000	268'493	Bau von Gebäuden	5040.000 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	38'849'810	
	Revenus		38'852'680
	Solde		2'870
3300.003	Amortissements des routes cantonales	28'904'270	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'074'550	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'870'990	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'074'550
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'110'140
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		15'797'000
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'320'990
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'550'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	41'362'000	
	Recettes		4'425'800
	Solde	-36'936'200	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art		
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	4'000'000	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales		
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits		
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	17'000'000	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	6'000'000	
5010.006	Bornages et mensurations		
5010.007	Construction des routes nationales	1'362'000	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	13'000'000	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement		
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement		
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		1'225'800
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		3'000'000
6320.000	Participations communales		200'000
6350.000	Participations de tiers		
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		

		Tiefbauamt - Ausbau	3815
		Erfolgsrechnung	PCAM
33'284'280	41'816'740	Aufwand	
39'371'200	38'807'081	Ertrag	
6'086'920	-3'009'659	Saldo	
20'756'220	31'241'838	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
3'440'200	3'697'789	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
7'744'970	7'706'959	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'342'890	-829'846	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
3'440'200	3'697'789	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'349'030	10'436'053	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
14'837'000	14'966'281	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'194'970	2'200'896	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'550'000	5'506'063	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033
		Investitionsrechnung	
29'994'200	42'272'376	Ausgaben	
5'794'360	5'792'748	Einnahmen	
-24'199'840	-36'479'628	Saldo	
	113'980	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
3'000'000	4'143'703	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	359'551	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	579'916	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
12'000'000	24'607'084	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
5'000'000	3'180'675	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	220'524	Vermarkung und Vermessung	5010.006
525'000	91'701	Nationalstrassenbau	5010.007
5'000'000	6'260'781	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
329'430	960'563	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
2'607'440	1'706'445	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
	47'453	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200
1'532'330		Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
472'500	82'924	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
3'689'530	5'009'533	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
100'000	204'207	Gemeindebeteiligungen	6320.000
	353'978	Beteiligungen Dritter	6350.000
1'532'330	142'106	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	12'424'270	
	Revenus		12'610'000
	Solde		185'730
3010.100	Traitements du personnel	3'912'540	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	88'000	
3040.300	Allocations sociales	81'510	
3049.000	Indemnités de service	36'000	
3049.400	Primes de fidélité	980	
305	Contributions aux assurances sociales	341'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	427'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'240	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3101.006	Carburants	407'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	51'000	
3111.500	Achats de véhicules	780'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	247'000	
3120.004	Impôts et contributions	110'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	60'000	
3130.001	Frais de télécommunications	24'000	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	55'000	
3141.314	Entretien des routes nationales	645'000	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	902'000	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'166'000	
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales	1'015'000	
3141.318	Entretien des routes nationales pour dégâts causés aux infrastructures	140'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	215'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	32'000	
3151.500	Entretien des véhicules	350'000	
3170.100	Déplacements	118'000	
3300.006	Amortissements des véhicules	498'590	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	677'800	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		905'000
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		8'100'000
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		2'475'000
4250.027	Ventes de carburant		255'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		875'000
4260.030	Recettes administratives diverses		

		Nationalstrassen - Unterhalt	3830
		Erfolgsrechnung	PCRN
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
12'267'240	12'921'619		
13'105'000	14'712'987		
837'760	1'791'368		
3'935'830	3'724'160	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	147'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
82'750	83'085	Sozialzulagen	3040.300
36'000	35'972	Dienstentschädigungen	3049.000
3'080	3'075	Treueprämien	3049.400
347'500	337'794	Sozialversicherungsbeiträge	305
365'950	340'988	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'230	17'530	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	7'629	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'126	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	9'402	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'647	Reinigungsmaterialien	3101.001
547'000	366'002	Treibstoffe	3101.006
51'000	43'669	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
680'000	778'565	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
247'000	221'718	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
121'000	91'422	Steuern und Beiträge	3120.004
68'000	52'919	Dienstleistungen Dritter	3130.000
32'000	20'172	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	795	Posttaxen	3130.002
55'000	53'261	Versicherungen	3134.000
785'000	923'122	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
902'000	1'044'274	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'130'000	1'167'237	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
1'165'000	2'003'572	Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
		Unterhalt der Nationalstrassen zur Behebung von Infrastrukturschäden	3141.318
215'000	189'032	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
32'000	33'595	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
350'000	309'445	Fahrzeugunterhalt	3151.500
138'000	116'898	Reisespesen	3170.100
207'000	134'983	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
635'900	659'530	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
905'000	724'663	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'100'000	9'234'966	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
2'850'000	3'940'001	Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
375'000	209'840	Treibstoffverkäufe	4250.027
	37'928	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
875'000	565'576	Kostenrückerstattungen	4260.014
	14	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	1'665'000	
	Recettes		
	Solde	-1'665'000	
5060.300	Achats d'appareils	1'665'000	
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	18'310'960	
	Revenus		8'353'580
	Solde	-9'957'380	
3000.200	Commissions	4'500	
3010.100	Traitements du personnel	6'104'180	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	193'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	80'730	
3049.400	Primes de fidélité	760	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'870	
305	Contributions aux assurances sociales	548'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	717'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'860	
3090.000	Frais de formation	34'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'800	
3101.006	Carburants	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'700	
3110.100	Achats de mobilier	1'020	
3110.200	Achats de machines	5'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	210'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	400	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	500	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	820'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'475'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'500	
3130.002	Taxes postales	12'500	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux	500'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	90'000	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	830'000	
3132.063	Contrôle par des tiers	184'000	
3134.000	Assurances	10'000	

Investitionsrechnung			
			Ausgaben
			Einnahmen
			Saldo
495'000	374'936		
-495'000	-374'936		
495'000	374'936	Kauf von Geräten	5060.300
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
			Aufwand
			Ertrag
			Saldo
12'781'980	11'763'604		
4'629'500	5'238'856		
-8'152'480	-6'524'748		
5'000	1'700	Kommissionen	3000.200
4'807'210	4'697'312	Gehälter des Personals	3010.100
196'000	170'700	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'372	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
65'100	73'528	Sozialzulagen	3040.300
1'860	1'860	Treueprämien	3049.400
29'830		Dienstaltersgeschenke	3049.500
432'800	429'261	Sozialversicherungsbeiträge	305
480'550	482'402	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'530	22'398	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	31'009	Ausbildungskosten	3090.000
7'500	8'808	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	38'330	Büromaterialien	3100.100
		Treibstoffe	3101.006
10'500	8'802	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	201'856	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	32'156	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
50'000	99'646	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
820'000	391'746	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
	42'396	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	364	Steuern und Beiträge	3120.004
1'025'000	1'446'552	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	7'221	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	10'638	Posttaxen	3130.002
100'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
25'000	-37'018	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
90'000	79'278	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
635'000	17'125	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
204'000	137'710	Kontrolle durch Dritte	3132.063
9'500	7'484	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3142.500	Travaux d'endiguements	608'500	
3142.501	Travaux de conservation	215'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	216'500	
3151.500	Entretien des véhicules	36'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	81'600	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	78'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.002	Frais de protection de la population	5'000	
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	290'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	7'500	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'937'000	
3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	10'000	
3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	155'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'000	
3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	140'000	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	460'000	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	50'000	
3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	10'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'458'050	
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	575'000	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		
4120.000	Concessions		2'425'000
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		1'725'000
4210.000	Emoluments		711'100
4240.000	Prestations de service pour des tiers		260'000
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		204'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		130'000
4260.014	Récupérations de frais		2'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		12'100
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		7'500
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		500'000
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		150'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		1'185'000
4630.000	Subventions fédérales		148'000
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		82'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		126'880
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		275'000

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

		Gewässerverbauungen	3142.500
		Erhaltungsarbeiten	3142.501
	3'482	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
210'000	238'367	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
36'000	28'777	Fahrzeugunterhalt	3151.500
70'600	37'890	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	128'417	Räume, Mieten	3160.100
70'000	67'066	Reisespesen	3170.100
	3'717	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
200'000	305'486	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
7'500	3'082	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'897'000	2'068'790	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
		Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
		Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
30'000	30'795	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
312'000	189'151	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
78'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
565'000	73'672	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
	150'276	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	3704.040
		Konzessionen	4120.000
1'725'000	2'038'835	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
500'000	573'745	Gebühren	4210.000
260'000	227'672	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
224'000	172'290	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	7'131	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
130'000	29'955	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
		Kostenrückerstattungen	4260.014
	19'909	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	12'206	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'500	3'082	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
100'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
60'000	141'808	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
	318	Verzugszinsen	4409.000
865'000	391'843	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
148'000	146'156	Bundesbeiträge	4630.000
42'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
150'000	385'186	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		410'000
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		
Compte des investissements			
	Dépenses	7'352'180	
	Recettes		5'319'130
	Solde	-2'033'050	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	495'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	80'000	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	389'050	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'623'380	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	1'600'000	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	610'000	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	1'484'750	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	70'000	
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'554'380
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		1'600'000
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		680'000
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		1'484'750
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	42'719'690	
	Revenus		9'685'470
	Solde	-33'034'220	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'294'910	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'113'210	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'932'310	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	480'250	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	110'070	
3049.400	Primes de fidélité	760	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'950	
305	Contributions aux assurances sociales	647'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	763'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'940	
3060.000	Pensions de retraite	44'290	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	210'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'000	
3110.100	Achats de mobilier	163'870	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

410'000	944'806	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
	138'914	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040
Investitionsrechnung			
2'685'000	595'822	Ausgaben	
2'120'000	522'150	Einnahmen	
-565'000	-73'672	Saldo	
565'000	73'672	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
1'600'000	68'665	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
416'000	453'485	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
		Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
104'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
1'600'000	68'665	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
520'000	453'485	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
		Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050
Hochbauamt			3850
Erfolgsrechnung			BATI
42'457'640	38'964'162	Aufwand	
9'367'780	10'143'096	Ertrag	
-33'089'860	-28'821'066	Saldo	
6'000	4'235	Kommissionen	3000.200
2'286'500	2'274'652	Gehälter des Personals	3010.100
2'073'290	2'083'393	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'901'880	3'047'879	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	548'085	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	55'580	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
114'060	119'535	Sozialzulagen	3040.300
760	2'556	Treueprämien	3049.400
21'270		Dienstaltersgeschenke	3049.500
650'450	676'706	Sozialversicherungsbeiträge	305
636'360	644'184	Pensionskassenbeiträge	3051.000
35'200	37'276	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'930	8'732	Ruhegehälter	3060.000
15'000	6'637	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'532	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	14'376	Büromaterialien	3100.100
210'000	209'786	Reinigungsmaterialien	3101.001
13'000	12'725	Abonnemente und Beiträge	3103.301
148'000	157'931	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'957'480	
3120.004	Impôts et contributions	45'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	479'500	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	250'000	
3134.000	Assurances	211'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'359'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	343'000	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'700'000	
3150.100	Entretien du mobilier	35'000	
3151.500	Entretien des véhicules	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'700	
3160.100	Locations de locaux	5'900'440	
3170.100	Déplacements	45'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	12'806'950	
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	100'000	
3636.000	Subventions cantonales	50'000	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'000	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4250.002	Ventes de matériel		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		40'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100'000
4260.098	Récupérations de traitements		325'000
4470.000	Locations		3'721'470
4470.100	Locations de terrains		176'530
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		180'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'091'330
4920.004	Locations de places de parc		46'140
Compte des investissements			
	Dépenses	39'958'000	
	Recettes		
	Solde	-39'958'000	
5040.000	Construction d'immeubles	6'400'000	
5040.001	Achats d'immeubles	21'200'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	7'858'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

2'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	7'512	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'020'000	1'706'531	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
50'000	38'753	Steuern und Beiträge	3120.004
387'000	344'446	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'158	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	9'008	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
300'000	148'269	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
200'000	206'724	Versicherungen	3134.000
4'550'000	4'550'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
350'000	304'223	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'699'999	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	28'573	Unterhalt der Mobilien	3150.100
15'000	5'504	Fahrzeugunterhalt	3151.500
17'700	11'934	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'124'930	5'952'197	Räume, Mieten	3160.100
45'000	40'294	Reisespesen	3170.100
	4'550	Debitorenverluste	3181.000
12'341'060	9'358'318	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	75'366	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'799'999	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'700'000	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	285	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	8'297	Materialverkäufe	4250.002
	117'865	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
40'000	40'071	Kostenrückerstattungen	4260.014
	10'954	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	77'611	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
325'000	318'170	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
3'661'540	3'703'731	Mietzinse	4470.000
172'160	244'329	Verpachtung von Land	4470.100
	483'518	Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
	771	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
5'017'940	5'091'350	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
46'140	46'145	Parkplätze, Mieten	4920.004

Investitionsrechnung

33'895'000	12'499'259	Ausgaben
	1'796'267	Einnahmen
-33'895'000	-10'702'992	Saldo

3'920'000	5'999'762	Bau von Gebäuden	5040.000
25'000'000	-109	Liegenschaftskäufe	5040.001
475'000	1'999'608	Ausbau von Gebäuden	5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'000	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
6000.000	Ventes de terrains		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

1'800'000	1'799'999	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'700'000	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
	1'500'000	Grundstückverkäufe	6000.000
	265'775	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	30'492	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Budget par groupe de prestations
Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Service des biens culturels		
Solde du compte de résultats - 3281 BIEN		
Domaines exclus ¹		
Ajustements analytiques		
Solde du résultat analytique		
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1600	Publications	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Amt für Kulturgüter			
-4'138'750	-4'156'730	Saldo der Erfolgsrechnung - 3281 BIEN	
1'500'000	1'485'096	Ausgenommene Bereiche ¹	
-275'232	-51'318	Betriebliche Abgrenzungen	
-2'913'982	-2'722'951	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter			1000
3'053'982	2'834'945	Kosten	
140'000	111'994	Erträge	
-2'913'982	-2'722'951	Saldo	
Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1100
775'650	754'453	Kosten	
20'000		Erträge	
-755'650	-754'453	Saldo	
Unterschutzstellungen (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1200
232'298	156'841	Kosten	
15'000	3'540	Erträge	
-217'298	-153'301	Saldo	
Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall			1300
10'530	4'015	Kosten	
		Erträge	
-10'530	-4'015	Saldo	
Bearbeitung der Baugesuche			1400
832'331	896'614	Kosten	
75'000	100'350	Erträge	
-757'331	-796'264	Saldo	
Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten			1500
362'258	296'927	Kosten	
		Erträge	
-362'258	-296'927	Saldo	
Publikationen			1600
216'476	115'342	Kosten	
30'000	2'104	Erträge	
-186'476	-113'238	Saldo	
Öffentlichkeitsarbeit			1700
172'445	164'456	Kosten	
		Erträge	
-172'445	-164'456	Saldo	
Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter			1800
186'085	169'353	Kosten	
		Erträge	
-186'085	-169'353	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Forschung über die Kunstdenkmäler	1900
265'909	276'944	Kosten	
	6'000	Erträge	
-265'909	-270'944	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-3'020'610
	Ajustements analytiques	-598'398
	Solde du résultat analytique	-3'619'008
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	28'013'938
	Produits	24'394'930
	Solde	-3'619'008
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	11'244'594
	Produits	9'668'044
	Solde	-1'576'550
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'539'655
	Produits	1'312'686
	Solde	-226'969
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	539'717
	Produits	460'154
	Solde	-79'563
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	1'077'933
	Produits	919'029
	Solde	-158'904
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	475'100
	Produits	405'063
	Solde	-70'037
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'612'189
	Produits	6'571'112
	Solde	-1'041'077
2000	Production surveillée	
	Coûts	13'383'768
	Produits	11'918'105
	Solde	-1'465'663
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	1'793'026
	Produits	1'592'095
	Solde	-200'931

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Anstalten von Bellechasse			
-1'964'470	-3'556'484	Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL	
-919'331	117'211	Betriebliche Abgrenzungen	
-2'883'801	-3'439'273	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
27'307'146	27'960'857	Kosten	
24'423'346	24'521'584	Erträge	
-2'883'800	-3'439'273	Saldo	
Gesicherte Insassenunterkunft			
			1000
11'051'204	11'129'770	Kosten	
9'792'117	9'741'266	Erträge	
-1'259'087	-1'388'504	Saldo	
		Vollzug im "Zellengebäude"	1100
1'547'048	1'548'449	Kosten	
1'360'666	1'345'828	Erträge	
-186'382	-202'621	Saldo	
		Vollzug im "Pavillon"	1200
493'547	543'434	Kosten	
434'087	472'324	Erträge	
-59'460	-71'110	Saldo	
		Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"	1300
1'156'615	1'023'392	Kosten	
1'017'271	889'477	Erträge	
-139'344	-133'915	Saldo	
		Vollzug im "Tannenhof"	1400
456'136	483'262	Kosten	
401'183	420'025	Erträge	
-54'953	-63'237	Saldo	
		Sicherheit der Anstalten von Bellechasse	1500
7'397'857	7'531'233	Kosten	
6'578'910	6'613'612	Erträge	
-818'947	-917'621	Saldo	
Überwachte Produktion			
			2000
12'795'336	13'415'063	Kosten	
11'668'118	12'101'298	Erträge	
-1'127'218	-1'313'765	Saldo	
		Leistungen der geschlossenen Werkstätten	2100
1'727'876	1'654'729	Kosten	
1'579'886	1'476'131	Erträge	
-147'990	-178'598	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'666'458
	Produits	5'260'537
	Solde	-405'921
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	3'198'213
	Produits	2'729'548
	Solde	-468'665
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'726'071
	Produits	2'335'925
	Solde	-390'146
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'833'513
	Produits	2'420'232
	Solde	-413'281
3100	Formation	
	Coûts	414'416
	Produits	355'536
	Solde	-58'880
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'488'785
	Produits	1'270'789
	Solde	-217'996
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	930'313
	Produits	793'907
	Solde	-136'406
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	552'063
	Produits	388'550
	Solde	-163'513
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	352'419
	Produits	326'550
	Solde	-25'869
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	199'644
	Produits	62'000
	Solde	-137'644

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Leistungen der Landwirtschaft	2200
5'268'098	5'692'688	Kosten	
4'976'950	5'336'894	Erträge	
-291'148	-355'794	Saldo	
		Leistungen Wartung und Renovation	2300
3'191'097	3'133'994	Kosten	
2'808'273	2'729'626	Erträge	
-382'824	-404'368	Saldo	
		Leistungen Versorgung	2400
2'608'266	2'933'652	Kosten	
2'303'008	2'558'647	Erträge	
-305'258	-375'005	Saldo	
		Insassenbetreuung	3000
2'925'691	2'655'339	Kosten	
2'575'716	2'311'922	Erträge	
-349'975	-343'417	Saldo	
		Ausbildung	3100
406'526	378'110	Kosten	
358'092	330'621	Erträge	
-48'434	-47'489	Saldo	
		Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
1'565'775	1'392'618	Kosten	
1'378'372	1'211'993	Erträge	
-187'403	-180'625	Saldo	
		Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
953'390	884'612	Kosten	
839'252	769'309	Erträge	
-114'138	-115'303	Saldo	
		Nutzung des Gebietes	4000
534'914	760'684	Kosten	
387'396	367'097	Erträge	
-147'518	-393'587	Saldo	
		Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
350'281	463'022	Kosten	
325'396	306'758	Erträge	
-24'885	-156'264	Saldo	
		Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
184'633	297'662	Kosten	
62'000	60'339	Erträge	
-122'633	-237'323	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-18'997'220
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	-1'204'868
	Solde du résultat analytique	-20'202'088
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	36'711'508
	Produits	16'509'420
	Solde	-20'202'088
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	24'157'241
	Produits	10'074'920
	Solde	-14'082'321
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'480'466
	Produits	3'804'620
	Solde	-5'675'846
1200	Formation forestière	
	Coûts	680'613
	Produits	208'550
	Solde	-472'063
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	7'036'734
	Produits	3'630'210
	Solde	-3'406'524
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'549'837
	Produits	443'100
	Solde	-2'106'737
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'409'592
	Produits	1'988'440
	Solde	-2'421'152
2000	Prestations de services	
	Coûts	12'554'267
	Produits	6'434'500
	Solde	-6'119'767
2100	Formation continue	
	Coûts	2'356'277
	Produits	492'000
	Solde	-1'864'277

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-18'285'510	-19'893'312	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	196'644	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'085'425	-1'192'189	Betriebliche Abgrenzungen	
-19'370'935	-20'888'856	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
36'245'935	37'924'055	Kosten	
16'875'000	17'035'198	Erträge	
-19'370'935	-20'888'857	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
23'430'413	24'288'725	Kosten	
10'280'500	10'124'743	Erträge	
-13'149'913	-14'163'982	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'058'162	9'563'941	Kosten	
4'120'600	4'043'085	Erträge	
-4'937'562	-5'520'856	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
653'673	594'844	Kosten	
140'600	173'302	Erträge	
-513'073	-421'542	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
6'997'167	7'019'013	Kosten	
3'605'100	3'622'714	Erträge	
-3'392'067	-3'396'299	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'422'867	2'800'984	Kosten	
412'000	419'433	Erträge	
-2'010'867	-2'381'551	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'298'543	4'309'944	Kosten	
2'002'200	1'866'209	Erträge	
-2'296'343	-2'443'735	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
12'815'522	13'635'330	Kosten	
6'594'500	6'910'456	Erträge	
-6'221'022	-6'724'874	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'701'698	2'422'306	Kosten	
480'000	516'867	Erträge	
-2'221'698	-1'905'439	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'361'326
	Produits	2'082'000
	Solde	-1'279'326
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'559'048
	Produits	244'000
	Solde	-2'315'048
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'409'971
	Produits	1'708'000
	Solde	-701'971
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'867'646
	Produits	1'908'500
	Solde	40'854

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Individuelle Leistungen	2200
3'369'865	3'995'684	Kosten	
2'163'000	1'955'742	Erträge	
-1'206'865	-2'039'942	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'543'563	2'893'860	Kosten	
577'000	848'983	Erträge	
-1'966'563	-2'044'877	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'267'127	2'435'614	Kosten	
1'711'000	1'656'998	Erträge	
-556'127	-778'616	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'933'269	1'887'866	Kosten	
1'663'500	1'931'866	Erträge	
-269'769	44'000	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-16'825'640
	Domaines exclus ¹	4'006'000
	Ajustements analytiques	1'147'510
	Solde du résultat analytique	-11'672'130
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'639'630
	Produits	6'967'500
	Solde	-11'672'130
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'185'589
	Produits	3'478'000
	Solde	-10'707'589
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'024'134
	Produits	43'500
	Solde	-980'634
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	831'866
	Produits	405'500
	Solde	-426'366
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'595'620
	Produits	60'000
	Solde	-1'535'620
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	4'134'103
	Produits	878'000
	Solde	-3'256'103
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	125'232
	Produits	
	Solde	-125'232
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'946'790
	Produits	1'805'000
	Solde	-3'141'790
1700	Formation	
	Coûts	786'220
	Produits	286'000
	Solde	-500'220

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-16'297'800	-15'615'453	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
4'680'000	4'322'615	Ausgenommene Bereiche ¹	
71'095	-63'702	Betriebliche Abgrenzungen	
-11'546'705	-11'356'540	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'215'625	18'092'462	Kosten	
6'668'920	6'735'922	Erträge	
-11'546'705	-11'356'540	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
13'533'758	13'637'696	Kosten	
2'853'500	2'837'589	Erträge	
-10'680'258	-10'800'107	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'038'990	1'115'626	Kosten	
38'000	44'170	Erträge	
-1'000'990	-1'071'456	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
858'714	840'872	Kosten	
405'500	359'419	Erträge	
-453'214	-481'453	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'441'494	1'301'332	Kosten	
107'000	98'601	Erträge	
-1'334'494	-1'202'731	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
3'549'203	3'843'571	Kosten	
177'000	215'210	Erträge	
-3'372'203	-3'628'361	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
155'677	95'120	Kosten	
		Erträge	
-155'677	-95'120	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'536'872	4'929'324	Kosten	
1'887'000	1'858'009	Erträge	
-2'649'872	-3'071'315	Saldo	
		Berufsbildung	1700
804'225	826'937	Kosten	
239'000	261'586	Erträge	
-565'225	-565'351	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
1800	Relations publiques	
	Coûts	399'046
	Produits	
	Solde	-399'046
1900	Géomatique	
	Coûts	342'578
	Produits	
	Solde	-342'578
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'454'041
	Produits	3'489'500
	Solde	-964'541
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'280'881
	Produits	470'500
	Solde	-810'381
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'230'563
	Produits	937'500
	Solde	-293'063
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	401'022
	Produits	134'000
	Solde	-267'022
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	148'728
	Produits	10'000
	Solde	-138'728
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'392'847
	Produits	1'937'500
	Solde	544'653

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
684'552	421'001	Kosten	
	594	Erträge	
-684'552	-420'407	Saldo	
		Geomatik	1900
464'033	263'914	Kosten	
		Erträge	
-464'033	-263'914	Saldo	
		Staatwälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	2000
4'681'866	4'454'766	Kosten	
3'815'420	3'898'332	Erträge	
-866'446	-556'434	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'413'059	1'282'307	Kosten	
506'750	536'597	Erträge	
-906'309	-745'710	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'255'372	1'221'706	Kosten	
1'014'750	1'112'954	Erträge	
-240'622	-108'752	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
442'857	242'206	Kosten	
231'750	74'171	Erträge	
-211'107	-168'035	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
169'988	75'790	Kosten	
46'750	108'204	Erträge	
-123'238	32'414	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'400'591	1'632'757	Kosten	
2'015'420	2'066'406	Erträge	
614'829	433'649	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	515'880'220
	Domaines exclus ¹	-521'130'560
	Ajustements analytiques	-815'786
	Solde du résultat analytique	-6'066'126
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	6'167'426
	Produits	101'300
	Solde	-6'066'126
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	355'378
	Produits	3'000
	Solde	-352'378
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	243'873
	Produits	3'000
	Solde	-240'873
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	111'506
	Produits	
	Solde	-111'506
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'390'395
	Produits	91'300
	Solde	-2'299'095
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'747'053
	Produits	91'250
	Solde	-1'655'803
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	504'078
	Produits	50
	Solde	-504'028
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	139'263
	Produits	
	Solde	-139'263
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'421'654
	Produits	7'000
	Solde	-3'414'654

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Finanzverwaltung			
535'826'350	510'654'169	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-540'962'320	-515'453'364	Ausgenommene Bereiche ¹	
-855'381	-1'007'471	Betriebliche Abgrenzungen	
-5'991'351	-5'806'666	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'090'101	5'929'357	Kosten	
98'750	122'692	Erträge	
-5'991'351	-5'806'665	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
278'768	285'360	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-275'768	-282'360	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
278'768	285'072	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-275'768	-282'072	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
	287	Kosten	
		Erträge	
	-287	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'412'146	2'037'040	Kosten	
88'750	112'692	Erträge	
-2'323'396	-1'924'348	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'726'095	1'425'277	Kosten	
88'750	112'628	Erträge	
-1'637'345	-1'312'649	Saldo	
		Mahnwesen	2200
507'588	496'076	Kosten	
	64	Erträge	
-507'588	-496'012	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
178'463	115'687	Kosten	
		Erträge	
-178'463	-115'687	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'399'187	3'606'958	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'392'187	-3'599'958	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil	
	Coûts	802'857
	Produits	
	Solde	-802'857
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'694'529
	Produits	7'000
	Solde	-1'687'529
3300	GpP et comptabilité analytique	
	Coûts	194'444
	Produits	
	Solde	-194'444
3400	Soutien et formation	
	Coûts	270'495
	Produits	
	Solde	-270'495
3500	Logistique	
	Coûts	374'716
	Produits	
	Solde	-374'716
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	84'612
	Produits	
	Solde	-84'612

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
785'281	856'262	Kosten	
		Erträge	
-785'281	-856'262	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'736'256	1'950'082	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'729'256	-1'943'082	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
209'956	165'213	Kosten	
		Erträge	
-209'956	-165'213	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
210'019	265'533	Kosten	
		Erträge	
-210'019	-265'533	Saldo	
		Logistik	3500
388'735	341'210	Kosten	
		Erträge	
-388'735	-341'210	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
68'941	28'658	Kosten	
		Erträge	
-68'941	-28'658	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Service de l'informatique et des télécommunications		
Solde du compte de résultats - 3725 CIEF		-31'133'340
Ajustements analytiques		-1'087'072
Solde du résultat analytique		-32'220'412
Résultat des groupes de prestations		
Coûts		39'268'290
Produits		7'047'878
Solde		-32'220'412
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
Coûts		3'389'857
Produits		
Solde		-3'389'857
1100	Stratégie et pilotage informatique	
Coûts		1'031'344
Produits		
Solde		-1'031'344
1200	Planification informatique	
Coûts		1'563'396
Produits		
Solde		-1'563'396
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
Coûts		795'116
Produits		
Solde		-795'116
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
Coûts		13'735'332
Produits		2'271'602
Solde		-11'463'730
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
Coûts		6'775'127
Produits		
Solde		-6'775'127
2200	Exploitation et support d'applications	
Coûts		4'399'673
Produits		2'271'602
Solde		-2'128'071
2300	Intégration d'applications	
Coûts		2'560'532
Produits		
Solde		-2'560'532

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-30'375'870	-28'130'045	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
180'279	-1'561'321	Betriebliche Abgrenzungen	
-30'195'591	-29'691'366	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
38'333'864	38'491'319	Kosten	
8'138'273	8'799'954	Erträge	
-30'195'591	-29'691'365	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'078'506	2'724'864	Kosten	
	185	Erträge	
-4'078'506	-2'724'679	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
1'609'038	1'006'053	Kosten	
	185	Erträge	
-1'609'038	-1'005'868	Saldo	
		IT-Planung	1200
1'638'059	1'021'516	Kosten	
		Erträge	
-1'638'059	-1'021'516	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
831'409	697'295	Kosten	
		Erträge	
-831'409	-697'295	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
12'496'139	14'000'177	Kosten	
3'660'260	4'359'882	Erträge	
-8'835'879	-9'640'295	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
4'577'156	5'256'593	Kosten	
100'220	1'377'828	Erträge	
-4'476'936	-3'878'765	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
5'974'180	6'419'590	Kosten	
3'480'040	2'908'794	Erträge	
-2'494'140	-3'510'796	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
1'944'803	2'323'994	Kosten	
80'000	73'260	Erträge	
-1'864'803	-2'250'734	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	22'143'101
	Produits	4'776'276
	Solde	-17'366'825
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'335'320
	Produits	1'665'500
	Solde	-2'669'820
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'635'569
	Produits	822'000
	Solde	-3'813'569
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	5'426'296
	Produits	1'413'000
	Solde	-4'013'296
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'655'780
	Produits	203'500
	Solde	-4'452'280
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'090'136
	Produits	672'276
	Solde	-2'417'860

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
21'759'218	21'766'279	Kosten	
4'478'013	4'439'887	Erträge	
-17'281'205	-17'326'392	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'450'820	4'383'770	Kosten	
1'665'500	1'655'936	Erträge	
-2'785'320	-2'727'834	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'426'048	4'475'808	Kosten	
523'000	517'776	Erträge	
-3'903'048	-3'958'032	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
4'957'490	4'787'846	Kosten	
1'410'000	1'171'050	Erträge	
-3'547'490	-3'616'796	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
4'770'035	4'577'374	Kosten	
203'500	494'262	Erträge	
-4'566'535	-4'083'112	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'154'826	3'541'480	Kosten	
676'013	600'863	Erträge	
-2'478'813	-2'940'617	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-30'176'590
	Domaines exclus ¹	-1'140'000
	Ajustements analytiques	-1'546'504
	Solde du résultat analytique	-32'863'094
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'906'794
	Produits	5'043'700
	Solde	-32'863'094
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'949'953
	Produits	326'000
	Solde	-2'623'953
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	737'427
	Produits	100'000
	Solde	-637'427
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	2'081'670
	Produits	226'000
	Solde	-1'855'670
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	130'856
	Produits	
	Solde	-130'856
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	31'638'310
	Produits	4'717'700
	Solde	-26'920'610
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'992'652
	Produits	2'680'000
	Solde	-5'312'652
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	15'729'745
	Produits	1'337'700
	Solde	-14'392'045
2300	Service hivernal	
	Coûts	7'915'913
	Produits	700'000
	Solde	-7'215'913

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
Tiefbauamt			
-29'962'440	-27'755'046	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-3'375'500	-3'198'788	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'809'278	-2'098'353	Betriebliche Abgrenzungen	
-35'147'218	-33'052'188	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
40'694'418	41'445'894	Kosten	
5'547'200	8'393'706	Erträge	
-35'147'218	-33'052'188	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes			
			1000
2'315'851	2'336'702	Kosten	
351'000	371'661	Erträge	
-1'964'851	-1'965'041	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes			
			1100
750'040	990'855	Kosten	
130'000	96'500	Erträge	
-620'040	-894'355	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes			
			1200
1'549'131	1'194'840	Kosten	
221'000	275'161	Erträge	
-1'328'131	-919'679	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes			
			1300
16'680	151'008	Kosten	
		Erträge	
-16'680	-151'008	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes			
			2000
32'066'853	32'719'383	Kosten	
4'914'100	7'538'556	Erträge	
-27'152'753	-25'180'827	Saldo	
Baulicher Unterhalt			
			2100
7'931'625	7'787'914	Kosten	
2'700'000	3'662'423	Erträge	
-5'231'625	-4'125'491	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt			
			2200
15'935'521	15'840'522	Kosten	
1'584'800	1'857'892	Erträge	
-14'350'721	-13'982'630	Saldo	
Winterdienst			
			2300
8'199'707	9'090'947	Kosten	
629'300	2'018'241	Erträge	
-7'570'407	-7'072'706	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2017
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'318'531
	Produits	
	Solde	-3'318'531
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	232'456
	Produits	
	Solde	-232'456
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	3'086'076
	Produits	
	Solde	-3'086'076
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2016	Comptes Rechnung 2015		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
2'619'655	2'541'825	Kosten	
		Erträge	
-2'619'655	-2'541'825	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
358'596	935'416	Kosten	
		Erträge	
-358'596	-935'416	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
2'261'060	1'606'410	Kosten	
		Erträge	
-2'261'060	-1'606'410	Saldo	
		Gewässerbewirtschaftung	4000
3'692'059	3'847'983	Kosten	
282'100	483'489	Erträge	
-3'409'959	-3'364'494	Saldo	
		Gewässerplanung und -verwaltung	4100
2'901'016	3'043'028	Kosten	
282'100	475'620	Erträge	
-2'618'916	-2'567'408	Saldo	
		Wasserbau und Gewässerunterhalt	4200
791'043	804'955	Kosten	
	7'869	Erträge	
-791'043	-797'086	Saldo	

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

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

1. Bases légales

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

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

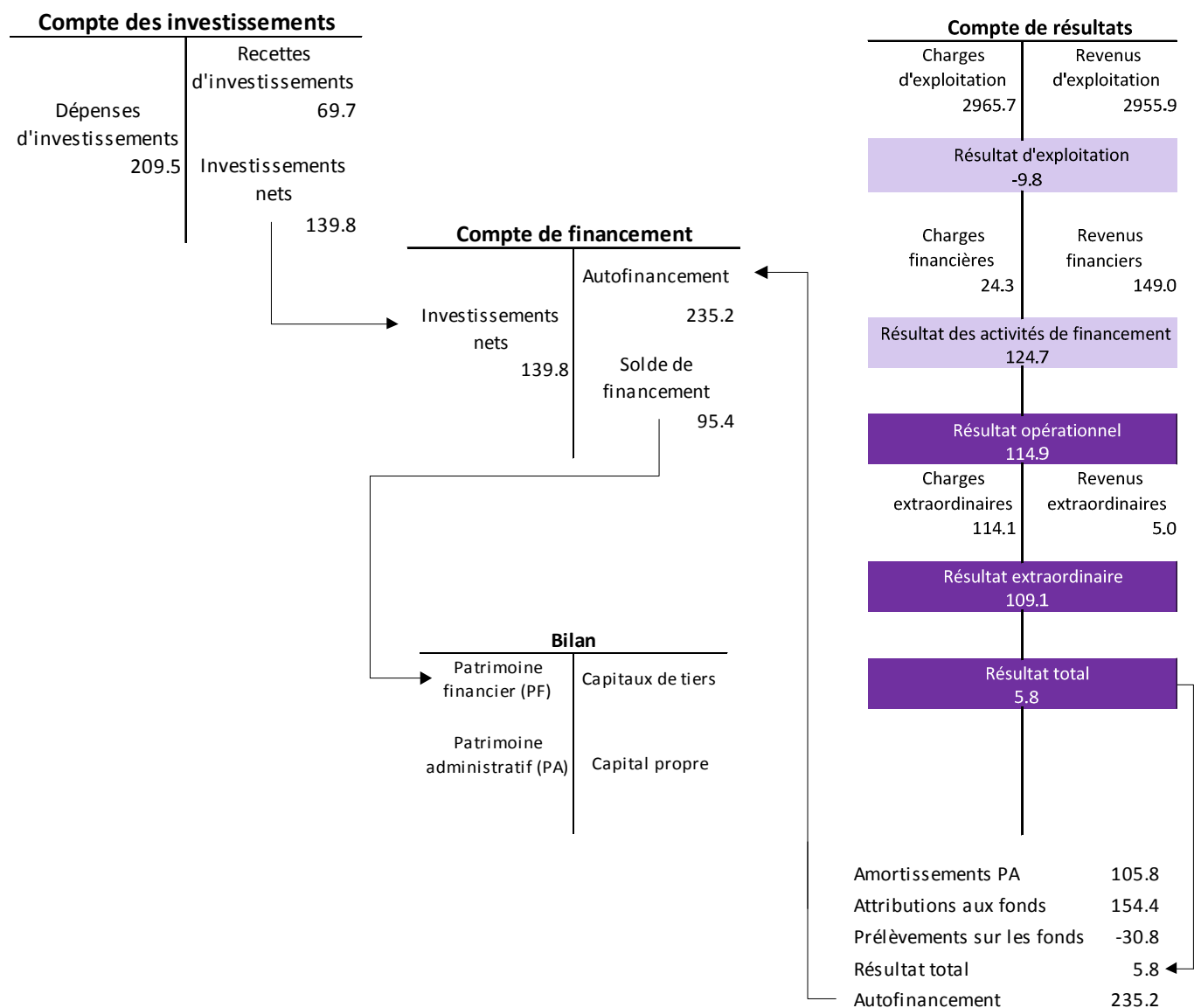
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

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

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

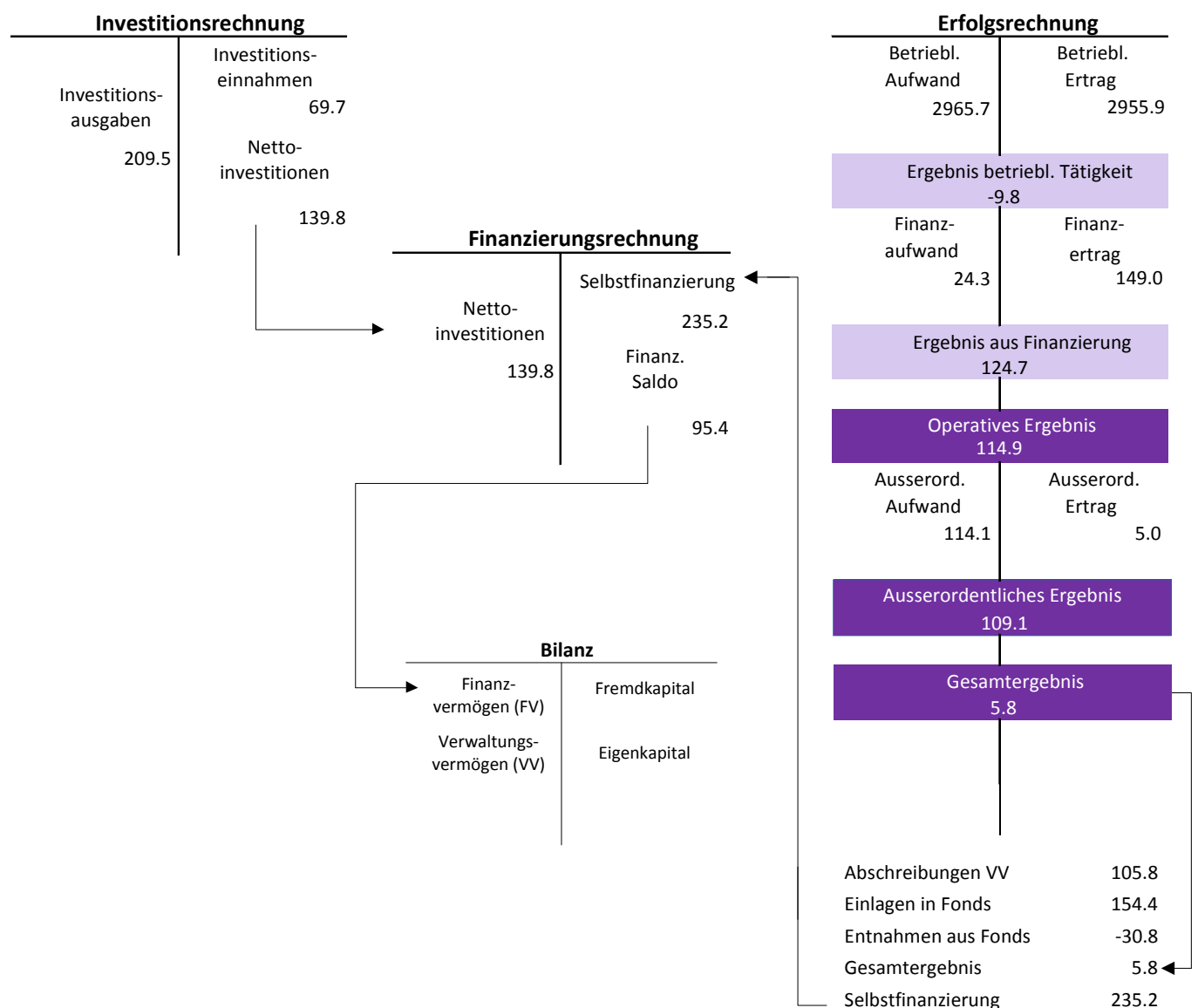
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

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

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

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

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

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

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

4. Le périmètre des comptes et du budget

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

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

5. Les règles en matière d'amortissements

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

3.2. Beschreibung

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

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

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

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

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

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

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

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

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

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

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

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

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

Regroupement dans la publication

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

In der Publikation zusammengefasst:

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

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	Charges	3'455'029'440	100.00
30	Charges de personnel	1'254'683'000	36.31
300	Autorités, commissions et juges	15'509'500	0.45
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	429'228'690	12.42
302	Personnel enseignant	573'117'750	16.59
304	Allocations et indemnités	13'320'850	0.39
305	Contributions aux assurances sociales	200'943'920	5.82
306	Prestations aux retraités	15'485'430	0.45
309	Autres charges de personnel	7'076'860	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	353'830'860	10.24
310	Fournitures, matériel et marchandises	38'596'860	1.12
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	33'897'430	0.98
312	Chauffage, éclairage, eau	14'708'680	0.43
313	Prestations de service et honoraires	103'610'130	3.00
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	44'993'420	1.30
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	17'163'290	0.50
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'205'050	0.56
317	Dédommagements	11'360'570	0.33
318	Pertes sur créances	16'006'000	0.46
319	Autres charges d'exploitation	54'289'430	1.57
33	Amortissements du patrimoine administratif	74'710'520	2.16
330	Immobilisations	74'710'520	2.16
34	Charges financières	3'764'300	0.11
340	Intérêts passifs	3'748'300	0.11
349	Autres charges financières	16'000	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	43'528'020	1.26
351	Capital propre	43'528'020	1.26
36	Charges de transferts	1'473'585'280	42.65
360	Parts de revenus destinées à des tiers	25'047'700	0.72
361	Dédommagements à des collectivités publiques	225'939'290	6.54
362	Péréquation financière et compensation des charges	45'540'000	1.32
363	Subventions accordées	1'131'684'610	32.75
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	9'312'000	0.27
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	300'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	35'561'680	1.03
369	Autres charges de transferts	200'000	0.01
37	Subventions à redistribuer	219'488'660	6.35
370	Subventions à redistribuer	219'488'660	6.35
39	Imputations internes	31'438'800	0.91
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'525'000	0.16
391	Prestations de service et honoraires	18'413'690	0.53
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'625'110	0.16
398	Transferts	1'875'000	0.05

3'324'745'650	3'374'705'519	Aufwand	3
1'207'488'320	1'192'362'299	Personalaufwand	30
15'190'200	15'127'735	Behörden, Kommissionen und Richter	300
416'390'250	398'639'479	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
561'543'930	567'682'898	Lehrkräfte	302
14'409'630	13'692'933	Zulagen	304
177'579'840	175'509'211	Sozialversicherungsbeiträge	305
15'361'330	14'983'368	Rentenleistungen	306
7'013'140	6'726'675	Übriger Personalaufwand	309
344'875'500	334'541'425	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
38'859'210	32'438'117	Material- und Warenaufwand	310
31'819'290	32'456'432	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'547'650	13'735'661	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
104'457'740	102'079'946	Dienstleistungen und Honorare	313
44'815'520	47'267'897	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
17'324'970	15'017'924	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
19'732'750	19'028'770	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
10'692'660	10'304'062	Spesenentschädigungen	317
14'487'500	16'054'931	Forderungsverluste	318
48'138'210	46'157'685	Übriger Betriebsaufwand	319
75'086'660	78'477'762	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
75'086'660	78'477'762	Sachanlagen	330
3'814'000	3'918'252	Finanzaufwand	34
3'798'000	3'899'716	Passivzinsen	340
16'000	18'536	Übriger Finanzaufwand	349
38'515'970	138'910'825	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
38'515'970	138'910'825	Eigenkapital	351
1'406'584'880	1'377'980'284	Transferaufwand	36
24'667'300	25'182'915	Ertragsanteile an Dritte	360
203'926'790	193'920'264	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
44'237'000	43'506'388	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'098'479'000	1'083'608'038	Eigene Beiträge	363
5'662'000	1'974'999	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
250'000	1'424'999	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
29'162'790	28'082'633	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
200'000	280'049	Übriger Transferaufwand	369
219'892'660	219'084'609	Durchlaufende Beiträge	37
219'892'660	219'084'609	Durchlaufende Beiträge	370
28'487'660	29'430'064	Interne Verrechnungen	39
5'429'000	5'480'652	Material- und Warenbezüge	390
15'653'900	16'441'509	Dienstleistungen und Honorare	391
5'554'760	5'619'211	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
1'850'000	1'888'692	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'455'503'580	100.00
40	Revenus fiscaux	1'307'061'000	37.83
400	Impôts directs sur les personnes physiques	918'000'000	26.57
401	Impôts directs sur les personnes morales	172'000'000	4.98
402	Autres impôts directs	105'925'000	3.07
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	111'136'000	3.22
41	Patentes et concessions	37'143'500	1.07
410	Patentes	4'585'000	0.13
411	Part au bénéfice net de la BNS		
412	Concessions	12'081'500	0.35
413	Autorisations pour loteries et paris	20'477'000	0.59
42	Taxes, émoluments et contributions	224'789'420	6.51
420	Taxes de compensation	4'225'000	0.12
421	Emoluments	65'337'010	1.89
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	12'804'100	0.37
423	Frais d'écolage et taxes de cours	20'857'280	0.60
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	38'821'540	1.12
425	Ventes	15'972'000	0.46
426	Remboursements et dédommagements	50'127'490	1.45
427	Amendes	16'645'000	0.48
43	Revenus divers	2'101'700	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'073'700	0.06
431	Activation des propres prestations	28'000	0.00
44	Revenus financiers	93'878'270	2.72
440	Revenus des intérêts	9'080'280	0.26
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		
442	Revenus de participations du patrimoine financier	252'360	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	2'861'230	0.08
446	Revenus d'entreprises publiques	70'300'000	2.03
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	11'384'400	0.33
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	120'256'600	3.48
451	Capital propre	120'256'600	3.48
46	Revenus de transferts	1'419'345'630	41.07
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	129'704'130	3.75
461	Dédommagements de collectivités publiques	394'819'280	11.43
462	Péréquation financière et compensation des charges	429'083'000	12.42
463	Subventions acquises	464'976'830	13.46
469	Autres revenus de transferts	762'390	0.02
47	Subventions à redistribuer	219'488'660	6.35
470	Subventions à redistribuer	219'488'660	6.35
48	Revenus extraordinaires		
489	Prélèvements sur le capital propre		
49	Imputations internes	31'438'800	0.91
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'525'000	0.16
491	Prestations de service et honoraires	18'413'690	0.53
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'625'110	0.16
498	Transferts	1'875'000	0.05

3'325'252'490	3'398'714'201	Ertrag	4
1'220'204'000	1'266'240'122	Fiskalertrag	40
865'500'000	886'983'619	Direkte Steuern natürliche Personen	400
146'500'000	168'462'149	Direkte Steuern juristische Personen	401
99'750'000	104'111'577	Übrige direkte Steuern	402
108'454'000	106'682'777	Besitz- und Aufwandsteuern	403
36'018'000	86'197'132	Regalien und Konzessionen	41
4'594'000	4'422'208	Regalien	410
	48'542'617	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
11'117'000	11'142'040	Konzessionen	412
20'307'000	22'090'267	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
226'849'220	234'778'726	Entgelte	42
3'925'000	4'230'035	Ersatzabgaben	420
63'184'510	65'610'596	Gebühren	421
15'543'000	15'541'448	Spital- und Heimtaxen	422
21'402'700	21'548'788	Schul- und Kursgelder	423
39'308'620	41'968'044	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
16'655'100	17'439'928	Verkäufe	425
50'672'290	52'240'759	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
16'158'000	16'199'129	Bussen	427
2'074'900	2'019'810	Verschiedene Erträge	43
2'034'900	2'012'527	Verschiedene betriebliche Erträge	430
40'000	7'283	Aktivierung Eigenleistungen	431
87'446'260	89'842'193	Finanzertrag	44
9'186'100	11'556'114	Zinsertrag	440
	662'699	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
238'320	277'160	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
2'603'710	2'678'357	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
65'400'000	66'865'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
10'018'130	7'802'863	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
82'873'580	44'948'272	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
82'873'580	44'948'272	Eigenkapital	451
1'411'406'210	1'424'708'064	Transferertrag	46
127'271'000	139'298'705	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
383'793'020	399'332'386	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
458'429'000	447'426'671	Finanz- und Lastenausgleich	462
441'188'540	437'677'032	Beiträge für eigene Rechnung	463
724'650	973'270	Übriger Transferertrag	469
219'892'660	220'549'818	Durchlaufende Beiträge	47
219'892'660	220'549'818	Durchlaufende Beiträge	470
10'000'000		Ausserordentlicher Ertrag	48
10'000'000		Entnahmen aus dem Eigenkapital	489
28'487'660	29'430'064	Interne Verrechnungen	49
5'429'000	5'480'652	Material- und Warenbezüge	490
15'653'900	16'441'509	Dienstleistungen und Honorare	491
5'554'760	5'619'211	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'850'000	1'888'692	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	196'881'180	100.00
50	Investissements propres	122'884'000	62.42
500	Terrains non bâtis		
501	Routes, ouvrages de génie civil	41'562'000	21.11
504	Terrains bâtis	78'844'000	40.05
505	Forêts	813'000	0.41
506	Mobilier, machines, véhicules	1'665'000	0.85
54	Prêts	15'412'000	7.83
542	Communes et associations de communes	1'900'000	0.97
544	Entreprises publiques	6'812'000	3.46
545	Entreprises privées	1'000'000	0.51
547	Personnes physiques	5'700'000	2.90
55	Participations et capital social	1'500'000	0.76
554	Entreprises publiques	1'500'000	0.76
56	Subventions accordées	38'257'430	19.43
560	Confédération	30'000	0.02
562	Communes et associations de communes	16'547'430	8.40
564	Entreprises publiques	1'280'000	0.65
566	Organisations privées à but non lucratif	3'550'000	1.80
567	Personnes physiques	16'850'000	8.56
57	Subventions à redistribuer	18'827'750	9.56
572	Communes et associations de communes	8'157'750	4.14
576	Organisations privées à but non lucratif	4'200'000	2.13
577	Personnes physiques	6'470'000	3.29

164'537'000	164'350'149	Ausgaben	5
101'441'800	109'369'285	Sachanlagen	50
	185'970	Grundstücke	500
25'625'000	39'657'127	Strassen, Tiefbauten	501
71'467'000	65'382'092	Hochbauten	504
915'000	521'452	Waldungen	505
3'434'800	3'622'645	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
11'412'000	8'857'659	Darlehen	54
2'000'000	2'671'000	Gemeinden und Gemeindeverbände	542
2'062'000	1'750'001	Öffentliche Unternehmungen	544
1'000'000		Private Unternehmungen	545
6'350'000	4'436'658	Private Haushalte	547
1'500'000	325'000	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
1'500'000	325'000	Öffentliche Unternehmungen	554
31'987'870	32'914'006	Eigene Beiträge	56
35'000	73'709	Bund	560
17'117'870	17'344'270	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
1'185'000	5'925'377	Öffentliche Unternehmungen	564
2'950'000	1'884'197	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
10'700'000	7'686'453	Private Haushalte	567
18'195'330	12'884'199	Durchlaufende Beiträge	57
7'091'330	4'435'069	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'400'000	1'511'010	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
7'704'000	6'938'120	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	41'002'900	100.00
60	Transferts au patrimoine financier		
600	Terrains non bâtis		
606	Mobilier, machines, véhicules		
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	10'610'180	25.88
630	Confédération	8'640'180	21.07
632	Communes et associations de communes	200'000	0.49
635	Entreprises privées	1'770'000	4.32
64	Remboursements de prêts	11'514'970	28.08
642	Communes et associations de communes	1'644'000	4.01
644	Entreprises publiques	4'215'970	10.28
645	Entreprises privées	405'000	0.99
647	Personnes physiques	5'250'000	12.80
66	Remboursements de subventions accordées	50'000	0.12
667	Personnes physiques	50'000	0.12
67	Subventions à redistribuer	18'827'750	45.92
670	Confédération	18'827'750	45.92

34'887'240	37'643'146	Einnahmen	6
	2'078'900	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
	1'500'000	Grundstücke	600
	578'900	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	606
	14'837	Rückerstattungen	61
	14'837	Waldungen	615
6'103'030	10'700'649	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
5'603'030	8'127'395	Bund	630
100'000	354'207	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
400'000	2'219'048	Private Unternehmungen	635
10'538'880	11'719'939	Rückzahlung von Darlehen	64
1'374'000	1'685'170	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
3'705'700	3'709'143	Öffentliche Unternehmungen	644
509'180	726'236	Private Unternehmungen	645
4'950'000	5'599'389	Private Haushalte	647
50'000	102'517	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	102'517	Private Haushalte	667
18'195'330	13'026'305	Durchlaufende Beiträge	67
18'195'330	13'026'305	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'455'029'440	100.00
Revenus		3'455'503'580	100.00
Solde		474'140	
0 Administration générale			
Charges		171'670'593	4.97
Revenus		64'447'230	1.87
Solde		-107'223'363	
01 Législatif et exécutif			
Charges		8'502'140	0.25
Revenus		470'400	0.01
Solde		-8'031'740	
02 Services généraux			
Charges		163'168'453	4.72
Revenus		63'976'830	1.85
Solde		-99'191'623	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		294'559'580	8.53
Revenus		134'567'600	3.89
Solde		-159'991'980	
11 Sécurité publique			
Charges		104'949'610	3.04
Revenus		17'700'230	0.51
Solde		-87'249'380	
12 Justice			
Charges		75'256'090	2.18
Revenus		24'731'970	0.72
Solde		-50'524'120	
13 Exécution des peines			
Charges		55'378'290	1.60
Revenus		27'294'000	0.79
Solde		-28'084'290	
14 Questions juridiques			
Charges		42'051'810	1.22
Revenus		52'596'460	1.52
Solde		10'544'650	
15 Service du feu			
Charges		1'110'000	0.03
Revenus		685'000	0.02
Solde		-425'000	
16 Défense			
Charges		15'813'780	0.46
Revenus		11'559'940	0.33
Solde		-4'253'840	

Total			
3'324'745'650	3'374'705'519	Aufwand	
3'325'252'490	3'398'714'201	Ertrag	
506'840	24'008'682	Saldo	
Allgemeine Verwaltung			
0			
165'147'305	203'994'632	Aufwand	
63'282'700	65'854'120	Ertrag	
-101'864'605	-138'140'512	Saldo	
		Legislative und Exekutive	01
8'676'760	7'668'973	Aufwand	
440'200	474'429	Ertrag	
-8'236'560	-7'194'544	Saldo	
		Allgemeine Dienste	02
156'470'545	196'325'658	Aufwand	
62'842'500	65'379'691	Ertrag	
-93'628'045	-130'945'967	Saldo	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1
280'111'730	274'794'301	Aufwand	
131'054'360	130'803'236	Ertrag	
-149'057'370	-143'991'065	Saldo	
		Öffentliche Sicherheit	11
99'245'290	95'541'761	Aufwand	
17'216'430	17'334'023	Ertrag	
-82'028'860	-78'207'738	Saldo	
		Rechtssprechung	12
72'646'830	70'515'255	Aufwand	
24'090'400	24'254'338	Ertrag	
-48'556'430	-46'260'917	Saldo	
		Strafvollzug	13
50'652'330	52'670'495	Aufwand	
27'370'550	27'265'150	Ertrag	
-23'281'780	-25'405'345	Saldo	
		Allgemeines Rechtswesen	14
42'179'810	41'306'915	Aufwand	
51'608'160	52'315'844	Ertrag	
9'428'350	11'008'929	Saldo	
		Feuerwehr	15
1'020'000	697'233	Aufwand	
560'000	1'329'992	Ertrag	
-460'000	632'759	Saldo	
		Verteidigung	16
14'367'470	14'062'643	Aufwand	
10'208'820	8'303'890	Ertrag	
-4'158'650	-5'758'753	Saldo	

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'253'421'300	36.28
	Revenus	558'084'040	16.15
	Solde	-695'337'260	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	426'805'540	12.35
	Revenus	200'525'790	5.80
	Solde	-226'279'750	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	89'585'810	2.59
	Revenus	44'394'910	1.28
	Solde	-45'190'900	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	142'821'340	4.13
	Revenus	48'275'426	1.40
	Solde	-94'545'914	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	104'715'230	3.03
	Revenus	8'578'042	0.25
	Solde	-96'137'188	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	11'308'460	0.33
	Revenus	703'272	0.02
	Solde	-10'605'188	
27	Hautes écoles		
	Charges	459'555'220	13.30
	Revenus	247'566'600	7.16
	Solde	-211'988'620	
28	Recherche		
	Charges	8'315'880	0.24
	Revenus	7'845'000	0.23
	Solde	-470'880	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'313'820	0.30
	Revenus	195'000	0.01
	Solde	-10'118'820	

Bildung			2
1'215'531'430	1'190'127'384	Aufwand	
548'471'220	555'063'484	Ertrag	
-667'060'210	-635'063'900	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
413'262'140	398'997'441	Aufwand	
194'635'550	204'307'254	Ertrag	
-218'626'590	-194'690'186	Saldo	
		Sonderschulen	22
88'201'600	82'698'992	Aufwand	
43'624'900	41'361'177	Ertrag	
-44'576'700	-41'337'816	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
138'472'360	138'098'353	Aufwand	
48'843'956	49'704'061	Ertrag	
-89'628'404	-88'394'292	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
103'037'770	101'298'789	Aufwand	
8'923'872	8'659'863	Ertrag	
-94'113'898	-92'638'927	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
10'872'800	10'765'070	Aufwand	
642'472	739'395	Ertrag	
-10'230'328	-10'025'675	Saldo	
		Hochschulen	27
446'450'660	446'399'861	Aufwand	
242'827'470	247'682'338	Ertrag	
-203'623'190	-198'717'524	Saldo	
		Forschung	28
5'111'000	2'041'312	Aufwand	
8'773'000	2'169'453	Ertrag	
3'662'000	128'141	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'123'100	9'827'566	Aufwand	
200'000	439'944	Ertrag	
-9'923'100	-9'387'623	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	60'846'695	1.76
	Revenus	17'566'400	0.51
	Solde	-43'280'295	
31	Héritage culturel		
	Charges	18'415'660	0.53
	Revenus	1'154'600	0.03
	Solde	-17'261'060	
32	Culture, autres		
	Charges	27'783'163	0.80
	Revenus	3'592'800	0.10
	Solde	-24'190'363	
34	Sports et loisirs		
	Charges	14'647'873	0.42
	Revenus	12'819'000	0.37
	Solde	-1'828'873	
4	Santé		
	Charges	374'179'450	10.83
	Revenus	17'013'090	0.49
	Solde	-357'166'360	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	333'909'620	9.66
	Revenus	2'353'640	0.07
	Solde	-331'555'980	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	10'269'150	0.30
	Revenus		
	Solde	-10'269'150	
43	Prévention de la santé		
	Charges	22'439'680	0.65
	Revenus	10'172'710	0.29
	Solde	-12'266'970	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	7'561'000	0.22
	Revenus	4'486'740	0.13
	Solde	-3'074'260	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
51'645'010	52'397'258	Aufwand	
8'085'400	10'027'336	Ertrag	
-43'559'610	-42'369'922	Saldo	
		Kulturerbe	31
18'686'710	19'039'005	Aufwand	
881'800	2'290'022	Ertrag	
-17'804'910	-16'748'983	Saldo	
		Kultur, übrige	32
27'495'095	27'520'426	Aufwand	
3'586'600	3'635'518	Ertrag	
-23'908'495	-23'884'908	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
5'463'205	5'837'827	Aufwand	
3'617'000	4'101'796	Ertrag	
-1'846'205	-1'736'031	Saldo	
Gesundheit			4
356'937'000	364'102'580	Aufwand	
13'531'460	17'447'813	Ertrag	
-343'405'540	-346'654'767	Saldo	
		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41
317'670'020	321'839'101	Aufwand	
2'205'500	6'316'342	Ertrag	
-315'464'520	-315'522'759	Saldo	
		Ambulante Krankenpflege	42
9'897'680	9'311'877	Aufwand	
		Ertrag	
-9'897'680	-9'311'877	Saldo	
		Gesundheitsprävention	43
22'069'840	20'813'732	Aufwand	
9'908'660	9'759'741	Ertrag	
-12'161'180	-11'053'991	Saldo	
		Gesundheitswesen, n.a.g.	49
7'299'460	12'137'869	Aufwand	
1'417'300	1'371'730	Ertrag	
-5'882'160	-10'766'139	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	719'293'883	20.82
	Revenus	368'281'430	10.66
	Solde	-351'012'453	
51	Maladie et accident		
	Charges	158'016'000	4.57
	Revenus	98'541'380	2.85
	Solde	-59'474'620	
52	Invalidité		
	Charges	175'563'000	5.08
	Revenus	87'505'133	2.53
	Solde	-88'057'867	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	183'096'000	5.30
	Revenus	77'134'830	2.23
	Solde	-105'961'170	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	53'527'020	1.55
	Revenus	24'536'137	0.71
	Solde	-28'990'883	
55	Chômage		
	Charges	41'234'630	1.19
	Revenus	36'471'200	1.06
	Solde	-4'763'430	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'118'840	0.18
	Revenus	1'790'450	0.05
	Solde	-4'328'390	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	101'478'393	2.94
	Revenus	42'302'300	1.22
	Solde	-59'176'093	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	260'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-260'000	

Soziale Sicherheit			5
701'574'645	698'783'261	Aufwand	
350'062'400	350'960'995	Ertrag	
-351'512'245	-347'822'266	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
154'314'000	149'380'727	Aufwand	
88'988'000	85'430'074	Ertrag	
-65'326'000	-63'950'653	Saldo	
		Invalidität	52
172'125'000	171'076'489	Aufwand	
85'851'248	86'148'046	Ertrag	
-86'273'752	-84'928'442	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
174'901'000	181'179'880	Aufwand	
74'575'000	76'539'126	Ertrag	
-100'326'000	-104'640'754	Saldo	
		Familie und Jugend	54
52'571'630	51'513'833	Aufwand	
23'708'052	23'817'724	Ertrag	
-28'863'578	-27'696'110	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
41'697'550	39'647'245	Aufwand	
37'080'500	35'001'218	Ertrag	
-4'617'050	-4'646'027	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
6'496'480	6'518'742	Aufwand	
1'950'000	1'894'247	Ertrag	
-4'546'480	-4'624'495	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
98'548'985	98'933'414	Aufwand	
37'909'600	42'130'560	Ertrag	
-60'639'385	-56'802'855	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
920'000	532'931	Aufwand	
		Ertrag	
-920'000	-532'931	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	170'175'200	4.93
	Revenus	91'165'840	2.64
	Solde	-79'009'360	
61	Circulation routière		
	Charges	88'220'420	2.55
	Revenus	58'267'380	1.69
	Solde	-29'953'040	
62	Transports publics		
	Charges	72'135'280	2.09
	Revenus	30'906'460	0.89
	Solde	-41'228'820	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'319'500	0.07
	Revenus	1'992'000	0.06
	Solde	-327'500	
64	Télécommunications		
	Charges	7'500'000	0.22
	Revenus		
	Solde	-7'500'000	

Verkehr			6
159'741'660	159'780'679	Aufwand	
84'707'730	89'377'433	Ertrag	
-75'033'930	-70'403'245	Saldo	
		Strassenverkehr	61
82'921'110	94'931'240	Aufwand	
62'089'400	65'945'918	Ertrag	
-20'831'710	-28'985'322	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
70'651'050	62'372'514	Aufwand	
22'438'330	23'251'291	Ertrag	
-48'212'720	-39'121'223	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'319'500	501'926	Aufwand	
180'000	180'224	Ertrag	
-2'139'500	-321'702	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
3'850'000	1'974'999	Aufwand	
		Ertrag	
-3'850'000	-1'974'999	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	27'563'270	0.80
	Revenus	13'973'480	0.40
	Solde	-13'589'790	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	10'619'410	0.31
	Revenus	1'638'700	0.05
	Solde	-8'980'710	
73	Gestion des déchets		
	Charges	6'259'050	0.18
	Revenus	3'676'000	0.11
	Solde	-2'583'050	
74	Aménagements		
	Charges	1'368'500	0.04
	Revenus	2'553'880	0.07
	Solde	1'185'380	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	3'213'530	0.09
	Revenus	1'549'900	0.04
	Solde	-1'663'630	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	426'500	0.01
	Revenus		
	Solde	-426'500	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'676'280	0.16
	Revenus	4'555'000	0.13
	Solde	-1'121'280	

Umweltschutz und Raumordnung			7
26'414'450	25'144'571	Aufwand	
11'604'980	9'208'160	Ertrag	
-14'809'470	-15'936'411	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
8'130'980	7'983'818	Aufwand	
1'023'500	995'219	Ertrag	
-7'107'480	-6'988'598	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
6'406'000	5'535'136	Aufwand	
4'736'000	3'030'631	Ertrag	
-1'670'000	-2'504'505	Saldo	
		Verbauungen	74
2'518'890	451'326	Aufwand	
140'100	305'000	Ertrag	
-2'378'790	-146'326	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
3'422'430	4'986'422	Aufwand	
1'445'380	910'708	Ertrag	
-1'977'050	-4'075'714	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
410'000	590'499	Aufwand	
	138'914	Ertrag	
-410'000	-451'585	Saldo	
		Raumordnung	79
5'526'150	5'597'371	Aufwand	
4'260'000	3'827'688	Ertrag	
-1'266'150	-1'769'683	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	286'311'750	8.29
	Revenus	305'542'780	8.84
	Solde	19'231'030	
81	Agriculture		
	Charges	214'493'420	6.21
	Revenus	193'721'600	5.61
	Solde	-20'771'820	
82	Sylviculture		
	Charges	25'546'330	0.74
	Revenus	9'898'020	0.29
	Solde	-15'648'310	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'207'330	0.06
	Revenus	1'597'000	0.05
	Solde	-610'330	
84	Tourisme		
	Charges	3'687'000	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'687'000	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	14'841'440	0.43
	Revenus	5'826'160	0.17
	Solde	-9'015'280	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	45'000'000	1.30
	Solde	45'000'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	25'536'230	0.74
	Revenus	49'500'000	1.43
	Solde	23'963'770	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		

Volkswirtschaft			8
278'287'160	272'160'127	Aufwand	
290'950'440	290'683'922	Ertrag	
12'663'280	18'523'794	Saldo	
Landwirtschaft			81
215'121'350	216'019'595	Aufwand	
194'095'000	195'295'855	Ertrag	
-21'026'350	-20'723'740	Saldo	
Forstwirtschaft			82
24'146'030	24'095'511	Aufwand	
9'649'940	11'544'296	Ertrag	
-14'496'090	-12'551'214	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'212'710	2'342'099	Aufwand	
1'558'000	1'582'491	Ertrag	
-654'710	-759'609	Saldo	
Tourismus			84
3'699'000	3'649'961	Aufwand	
		Ertrag	
-3'699'000	-3'649'961	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
16'251'700	9'909'646	Aufwand	
6'225'500	362'446	Ertrag	
-10'026'200	-9'547'200	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
40'000'000	43'015'000	Ertrag	
40'000'000	43'015'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
16'856'370	14'248'192	Aufwand	
39'420'000	35'704'648	Ertrag	
22'563'630	21'456'456	Saldo	
Sonstige gewerbliche Betriebe			89
	1'895'124	Aufwand	
2'000	3'179'186	Ertrag	
2'000	1'284'062	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	97'007'720	2.81
	Revenus	1'884'861'690	54.55
	Solde	1'787'853'970	
91	Impôts		
	Charges	10'420'000	0.30
	Revenus	1'309'061'000	37.88
	Solde	1'298'641'000	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	49'835'340	1.44
	Revenus	429'083'000	12.42
	Solde	379'247'660	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	124'626'000	3.61
	Solde	124'626'000	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	21'379'200	0.62
	Revenus		
	Solde	-21'379'200	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'223'180	0.18
	Revenus	5'250'810	0.15
	Solde	-972'370	
97	Redistributions		
	Charges	200'000	0.01
	Revenus	762'390	0.02
	Solde	562'390	
99	Postes non répartis		
	Charges	8'950'000	0.26
	Revenus	16'078'490	0.47
	Solde	7'128'490	

Finanzen und Steuern			9
89'355'260	133'420'726	Aufwand	
1'823'501'800	1'879'287'702	Ertrag	
1'734'146'540	1'745'866'976	Saldo	
		Steuern	91
7'940'000	6'303'366	Aufwand	
1'221'704'000	1'264'475'811	Ertrag	
1'213'764'000	1'258'172'445	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
44'237'000	43'942'588	Aufwand	
458'429'000	447'426'671	Ertrag	
414'192'000	403'484'083	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
	48'500'000	Aufwand	
121'040'000	110'760'748	Ertrag	
121'040'000	62'260'748	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
20'848'800	20'500'942	Aufwand	
	48'542'617	Ertrag	
-20'848'800	28'041'675	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'529'460	7'390'781	Aufwand	
6'051'070	7'108'585	Ertrag	
-478'390	-282'195	Saldo	
		Rückverteilungen	97
200'000	280'049	Aufwand	
724'650	973'270	Ertrag	
524'650	693'221	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
9'600'000	6'503'000	Aufwand	
15'553'080		Ertrag	
5'953'080	-6'503'000	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	196'881'180	100.00
Recettes	41'002'900	100.00
Solde	-155'878'280	
0 Administration générale		
Dépenses	35'778'000	18.17
Recettes		
Solde	-35'778'000	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	23'450'000	11.91
Recettes	710'000	1.73
Solde	-22'740'000	
2 Formation		
Dépenses	24'706'000	12.55
Recettes	3'370'000	8.22
Solde	-21'336'000	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	9'400'000	4.77
Recettes		
Solde	-9'400'000	
4 Santé		
Dépenses		
Recettes	3'124'600	7.62
Solde	3'124'600	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	20'000	0.01
Recettes	1'030'000	2.51
Solde	1'010'000	
6 Trafic		
Dépenses	40'742'000	20.69
Recettes	5'280'170	12.88
Solde	-35'461'830	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	20'352'180	10.34
Recettes	8'319'130	20.29
Solde	-12'033'050	
8 Economie publique		
Dépenses	40'133'000	20.38
Recettes	19'169'000	46.75
Solde	-20'964'000	

Total		
164'537'000	164'350'149	Ausgaben
34'887'240	37'643'146	Einnahmen
-129'649'760	-126'707'003	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung		
0		
29'715'000	8'900'698	Ausgaben
	1'796'267	Einnahmen
-29'715'000	-7'104'431	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
22'493'000	29'959'413	Ausgaben
1'020'000	494'460	Einnahmen
-21'473'000	-29'464'953	Saldo
<hr/>		
Bildung		
2		
27'293'800	34'206'946	Ausgaben
840'000	4'436'261	Einnahmen
-26'453'800	-29'770'685	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		
3		
500'000		Ausgaben
		Einnahmen
-500'000		Saldo
<hr/>		
Gesundheit		
4		
6'006'000	6'199'011	Ausgaben
2'524'600	2'524'593	Einnahmen
-3'481'400	-3'674'418	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit		
5		
1'940'000	1'234'277	Ausgaben
430'000	17'070	Einnahmen
-1'510'000	-1'217'207	Saldo
<hr/>		
Verkehr		
6		
26'120'000	40'767'154	Ausgaben
3'996'600	2'047'659	Einnahmen
-22'123'400	-38'719'495	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung		
7		
12'154'200	9'571'063	Ausgaben
7'341'860	5'673'789	Einnahmen
-4'812'340	-3'897'274	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft		
8		
36'815'000	33'186'589	Ausgaben
18'734'180	20'653'047	Einnahmen
-18'080'820	-12'533'542	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	2'300'000	1.17
Recettes		
Solde	-2'300'000	

Budget
Voranschlag
2016

Comptes
Rechnung
2015

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
1'500'000	325'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'500'000	-325'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personal-aufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonale Steuern	Charges financières Finanzaufwand
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions ¹ Gesetzliche Subventionsquote ¹	Quote-part de l'impôt ² Steuerquote ²	Part du service de la dette ³ Schulden-dienstanteil ³
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %
2008	0.5	1'248.2	40.2	34.4	2.6
2009	0.7	1'325.0	38.4	34.9	2.3
2010	0.9	1'369.6	39.0	32.2	2.5
2011	0.8	1'441.7	40.7	32.0	2.2
2012	1.0	1'487.8	39.4	31.1	1.5
2013*	0.5	1'174.0	41.1	34.8	1.3
2014*	0.5	1'174.6	** 39.3	36.0	0.4
2015*	0.2	1'185.6	38.5	36.7	0.3
2016*	0.5	1'207.5	38.2	36.7	0.3
2017*	0.5	1'254.7	36.2	37.8	0.3

* Ces données sont influencées par le fait que les réseaux hospitaliers (HFR et RFSM) ne sont plus intégrés dans les comptes de l'Etat. L'incidence la plus importante porte sur les charges de personnel.

** Chiffre corrigé

¹ Quote-part légale des subventions: part des subventions nettes de fonctionnement en fonction de la fiscalité cantonale. La limite légale maximale se situe à 25% de 2004 à 2006, à 22% en 2007 et à 41% depuis 2008.

² Quote-part de l'impôt: part des revenus fiscaux (classe 40) en fonction des revenus totaux.

³ Part du service de la dette: intérêts passifs (classe 340) en pourcent de la fiscalité cantonale (classe 40). Elle indique la part des revenus fiscaux absorbée par le service de la dette.

⁴ Part des investissements bruts: rapport entre les investissements bruts et les dépenses totales effectives (classes 30+31+34+36 + classe 5). Cet indicateur révèle l'activité dans le domaine des investissements.

⁵ Autofinancement: résultat total net + les charges non monétaires (33+364+365+366+35+38) - les revenus non monétaires (45+48). Le calcul de l'autofinancement a été modifié dès 2012 en fonction de l'adaptation de la recommandation n°18 du nouveau modèle comptable MCH2. Les données historiques ont été adaptées en conséquence y compris celles du degré d'autofinancement et du taux d'autofinancement.

⁶ Degré d'autofinancement: autofinancement en pourcent des investissements nets. Il indique la part des investissements nets qui est autofinancée.

⁷ Taux d'autofinancement: autofinancement en pourcent des revenus courants (classes 40+41+42+43+46). Il indique la part des revenus consacrée par le canton au financement de ses investissements.

Investissements Investitionen		Autofinancement Selbstfinanzierung			Année Jahr
Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts Brutto- investitionsanteil	Autofinancement ⁵ Selbstfinanzierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungsanteil ⁷	
en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	
102.7	7.3	94.6	92.1	3.8	2008
139.5	8.0	103.4	74.1	3.9	2009
128.7	7.6	94.2	73.2	3.5	2010
145.0	7.0	119.6	82.4	4.1	2011
120.7	5.4	127.7	105.8	4.2	2012
155.0	6.8	61.0	39.3	2.2	2013*
144.3	6.4	120.9	83.8	4.3	2014*
139.2	6.0	112.0	80.5	4.0	2015*
129.6	5.3	89.8	69.3	3.1	2016*
155.9	6.0	101.6	65.2	3.4	2017*

* Diese Zahlen sind dadurch beeinflusst, dass die Spitalnetze (HFR und FNPG) nicht mehr in die Staatsrechnung einbezogen sind. Am stärksten wirkt sich dies auf den Personalaufwand aus.

** Berichtigte Zahl

¹ Gesetzliche Subventionsquote: Anteil der Nettosubventionen für Funktionsausgaben gemessen am kantonalen Steueraufkommen. Gesetzliche Obergrenze 2004-2006 bei 25 %, 2007 bei 22 % und seit 2008 bei 41 %.

² Steuerquote: Anteil des Steuerertrags (Klasse 40) gemessen am Gesamtertrag.

³ Schuldendienstanteil: Passivzinsen (Klasse 340) in Prozent des kantonalen Steueraufkommens (Klasse 40). Gibt den vom Schuldendienst absorbierten Anteil des Steuerertrags an.

⁴ Bruttoinvestitionsanteil: Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den effektiven Gesamtausgaben (Klassen 30+31+34+36 + Klasse 5). Diese Kennzahl gibt Auskunft über die Aktivität im Investitionsbereich.

⁵ Selbstfinanzierung: Netto-Gesamtergebnis + liquiditätsunwirksamer Aufwand (33+364+365+366+35+38) - liquiditätsunwirksamer Ertrag (45+48). Seit 2012 ist die Berechnung der Selbstfinanzierung gemäss der Änderung der Fachempfehlung Nr. 18 des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 geändert. Die älteren Daten, einschliesslich Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil, wurden entsprechend angepasst.

⁶ Selbstfinanzierungsgrad: Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Gibt an, welchen Anteil der Nettoinvestitionen der Kanton aus eigenen Mittel finanzieren kann.

⁷ Selbstfinanzierungsanteil: Selbstfinanzierung in Prozent des laufenden Ertrags (Klassen 40+41+42+43+46). Gibt an, welchen Anteil seines Ertrages der Kanton zur Finanzierung seiner Investitionen aufwenden kann.