

Budget de l'Etat
Staatsvoranschlag
2016

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		506'840
Charges sans imputations internes	3'296'257'990	
Imputations internes	28'487'660	
Total des charges	3'324'745'650	
Revenus sans imputations internes		3'296'764'830
Imputations internes		28'487'660
Total des revenus		3'325'252'490
Résultat opérationnel	-9'493'160	
Charges d'exploitation et charges financières	3'324'745'650	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'315'252'490
Résultat extraordinaire		10'000'000
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		10'000'000
Compte des investissements		
Dépenses	164'537'000	
Recettes		34'887'240
Investissements nets	-129'649'760	
Autofinancement		
Excédent de revenus		506'840
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		89'290'840
Autofinancement		89'797'680
Investissements nets	-129'649'760	
Insuffisance de financement		39'852'080
Degré d'autofinancement		69.3 %
Quote-part des subventions cantonales		
		38.2 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Erfolgsrechnung		
174'080	248'228	Total Ergebnis
3'229'060'490	3'218'667'823	Aufwand ohne interne Verrechnungen
29'322'480	28'667'063	Interne Verrechnungen
3'258'382'970	3'247'334'886	Total Aufwand
3'229'234'570	3'218'916'051	Ertrag ohne interne Verrechnungen
29'322'480	28'667'063	Interne Verrechnungen
3'258'557'050	3'247'583'115	Total Ertrag
174'080	248'228	Operatives Ergebnis
3'258'382'970	3'247'334'886	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'258'557'050	3'247'583'115	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
		Ausserordentliches Ergebnis
		Ausserordentlicher Aufwand
		Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
185'467'270	175'279'125	Ausgaben
46'221'700	57'857'147	Einnahmen
-139'245'570	-117'421'978	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
174'080	248'228	Ertragsüberschuss
111'880'540	112'290'782	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
112'054'620	112'539'010	Selbstfinanzierung
-139'245'570	-117'421'978	Nettoinvestitionen
27'190'950	4'882'968	Finanzierungsfehlbetrag
80.5 %	95.8 %	Selbstfinanzierungsgrad
38.5 %	39.1 %	Anteil der kantonaler 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	3'324'745'650	
	Revenus		3'325'252'490
	Solde		506'840
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		10'000'000
	Solde		10'000'000
Compte des investissements	Dépenses	164'537'000	
	Recettes		34'887'240
	Solde	-129'649'760	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'210'380	
	Revenus		8'200
	Solde	-3'202'180	
Compte des investissements	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	75'383'600	
	Revenus		39'566'210
	Solde	-35'817'390	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'246'151'670	
	Revenus		3'285'678'080
	Solde		39'526'410
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		10'000'000
	Solde		10'000'000
Compte des investissements	Dépenses	164'537'000	
	Recettes		34'887'240
	Solde	-129'649'760	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	19'270'890	
	Revenus		6'391'900
	Solde	-12'878'990	

Total			
3'258'382'970	3'247'334'886	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'258'557'050	3'247'583'115		Ertrag
174'080	248'229		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
185'467'270	175'279'125	Investitionsrechnung	Ausgaben
46'221'700	57'857'147		Einnahmen
-139'245'570	-117'421'978		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'074'560	2'823'423	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'500	21'324		Ertrag
-3'067'060	-2'802'099		Saldo
685'000	34'919	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-685'000	-34'919		Saldo
Richterliche Behörde			2
72'721'510	75'314'116	Erfolgsrechnung	Aufwand
36'737'010	39'052'901		Ertrag
-35'984'500	-36'261'215		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'182'586'900	3'169'197'348	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'221'812'540	3'208'508'889		Ertrag
39'225'640	39'311'541		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
184'782'270	175'244'206	Investitionsrechnung	Ausgaben
46'221'700	57'857'147		Einnahmen
-138'560'570	-117'387'059		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
18'372'220	17'016'831	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'545'900	6'428'493		Ertrag
-11'826'320	-10'588'338		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	976'312'020	
		Revenus		415'108'910
		Solde	-561'203'110	
	Compte des investissements	Dépenses	8'604'000	
		Recettes		840'000
		Solde	-7'764'000	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	204'344'400	
		Revenus		180'649'490
		Solde	-23'694'910	
	Compte des investissements	Dépenses	21'953'000	
		Recettes		1'020'000
		Solde	-20'933'000	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	351'549'930	
		Revenus		271'384'190
		Solde	-80'165'740	
	Compte des investissements	Dépenses	24'915'000	
		Recettes		13'451'000
		Solde	-11'464'000	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	329'544'420	
		Revenus		182'539'130
		Solde	-147'005'290	
	Compte des investissements	Dépenses	26'576'800	
		Recettes		5'313'180
		Solde	-21'263'620	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	991'543'710	
		Revenus		319'194'360
		Solde	-672'349'350	
	Compte des investissements	Dépenses	7'921'000	
		Recettes		400'000
		Solde	-7'521'000	

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
999'471'740	1'009'541'932	Erfolgsrechnung	Aufwand	
440'990'110	452'114'818		Ertrag	
-558'481'630	-557'427'114		Saldo	
25'150'000	24'635'330	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'945'000	8'906'375		Einnahmen	
-21'205'000	-15'728'955		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
201'040'010	195'579'053	Erfolgsrechnung	Aufwand	
176'070'440	172'267'596		Ertrag	
-24'969'570	-23'311'457		Saldo	
29'650'000	1'052'923	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'100'000	4'112'831		Einnahmen	
-27'550'000	3'059'908		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
355'200'050	353'849'286	Erfolgsrechnung	Aufwand	
273'788'650	269'965'510		Ertrag	
-81'411'400	-83'883'776		Saldo	
25'130'000	23'003'934	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'780'000	14'494'030		Einnahmen	
-11'350'000	-8'509'904		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
267'586'250	267'089'882	Erfolgsrechnung	Aufwand	
152'793'250	154'497'526		Ertrag	
-114'793'000	-112'592'356		Saldo	
19'816'670	14'570'349	Investitionsrechnung	Ausgaben	
5'533'180	9'137'675		Einnahmen	
-14'283'490	-5'432'674		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
963'928'840	964'757'692	Erfolgsrechnung	Aufwand	
310'081'740	311'300'802		Ertrag	
-653'847'100	-653'456'890		Saldo	
7'400'000	7'000'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'000'000			Einnahmen	
-6'400'000	-7'000'000		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	150'711'970
		Revenus	1'805'844'610
		Solde	1'655'132'640
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	10'000'000
		Solde	10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	3'920'000
		Recettes	2'524'600
		Solde	-1'395'400
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	222'874'330
		Revenus	104'565'490
		Solde	-118'308'840
	Compte des investissements	Dépenses	70'647'200
		Recettes	11'338'460
		Solde	-59'308'740

Finanzdirektion			37
150'986'840	141'733'158	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'758'545'870	1'729'816'792		Ertrag
1'607'559'030	1'588'083'634		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
3'070'000	5'297'230	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'524'600			Einnahmen
-545'400	-5'297'230		Saldo
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
226'000'950	219'629'514	Erfolgsrechnung	Aufwand
102'996'580	112'117'352		Ertrag
-123'004'370	-107'512'162		Saldo
74'565'600	99'684'441	Investitionsrechnung	Ausgaben
17'338'920	21'206'235		Einnahmen
-57'226'680	-78'478'206		Saldo

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'210'380
		Revenus	8'200
		Solde	-3'202'180
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'805'380
		Revenus	8'200
		Solde	-2'797'180
3000.203	Indemnités de séances	875'000	
3010.100	Traitements du personnel	832'480	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'000	
3040.300	Allocations sociales	13'050	
3049.000	Indemnités de service	2'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	74'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	85'770	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'010	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.102	Publications et publicité	230'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	90'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	47'500	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.005	Frais de réceptions	45'000	
3170.100	Déplacements	140'000	
3300.008	Amortissements des appareils	134'190	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4470.000	Locations		2'000

Gesetzgebende Behörde			1
3'074'560	2'823'423	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'500	21'324		Ertrag
-3'067'060	-2'802'099		Saldo
685'000	34'919	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-685'000	-34'919		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
2'689'560	2'484'201		Aufwand
7'500	21'324		Ertrag
-2'682'060	-2'462'877		Saldo
850'000	853'112	Sitzungsgelder	3000.203
815'740	764'035	Gehälter des Personals	3010.100
36'000	30'084	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
14'280	14'035	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'462	Dienstentschädigungen	3049.000
13'660		Dienstaltersgeschenke	3049.500
73'020	68'112	Sozialversicherungsbeiträge	305
83'690	78'261	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	794	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	160	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	450	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	7'344	Büromaterialien	3100.100
220'000	310'011	Publikationen und Werbung	3102.102
12'500	10'210	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000	561	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	240	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
60'000	74'912	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'515	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	12'739	Posttaxen	3130.002
15'000	125	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
48'500	14'692	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'116	Räume, Mieten	3160.100
35'000	27'467	Empfänge, Kosten	3170.005
140'000	147'934	Reisespesen	3170.100
172'380	10'230	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
	12'818	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	6'789	Kostenrückerstattungen	4260.014
500	77	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'640	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	405'000	
	Revenus		
	Solde	-405'000	
3000.200	Commissions	345'000	
3170.100	Déplacements	60'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Gesetzgebende Behörde

Investitionsrechnung			
685'000	34'919	Ausgaben	
		Einnahmen	
-685'000	-34'919	Saldo	
685'000	34'919	Kauf von Geräten	5060.300
Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
385'000	339'222	Aufwand	
		Ertrag	
-385'000	-339'222	Saldo	
325'000	292'356	Kommissionen	3000.200
60'000	46'866	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	75'383'600
		Revenus	39'566'210
		Solde	-35'817'390
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	10'841'900
		Revenus	1'132'500
		Solde	-9'709'400
3000.102	Traitements des juges	2'958'210	
3000.203	Indemnités de séances	140'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'208'750	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	385'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	29'050	
3040.301	Allocations sociales des juges	22'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	541'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	487'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'480	
3060.000	Pensions de retraite	1'179'440	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	36'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	20'000	
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	30'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'020	
3110.200	Achats de machines	3'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'720	
312	Chauffage, éclairage, eau	68'100	
3120.004	Impôts et contributions	4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'500	
3130.001	Frais de télécommunications	5'600	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	91'000	
3134.000	Assurances	6'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	75'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	192'720	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	13'000	

Richterliche Behörde			2
72'721'510	75'314'116	Erfolgsrechnung	Aufwand
36'737'010	39'052'901		Ertrag
-35'984'500	-36'261'215		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
10'684'330	10'505'088		Aufwand
1'082'000	1'199'821		Ertrag
-9'602'330	-9'305'267		Saldo
2'958'210	2'948'165	Gehälter der Richter	3000.102
100'000	130'712	Sitzungsgelder	3000.203
3'074'860	3'139'685	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
370'000	390'132	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	130'729	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	43'840	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
32'950	38'049	Sozialzulagen	3040.300
24'300	26'100	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	2'499	Dienstaltersgeschenke	3049.500
526'710	566'434	Sozialversicherungsbeiträge	305
473'640	488'713	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'280	5'664	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'179'170	1'059'032	Ruhegehälter	3060.000
22'000	21'608	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'980	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	39'734	Büromaterialien	3100.100
20'000	9'475	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	22'320	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
35'000	32'108	Publikationen und Werbung	3102.102
31'000	25'732	Bücher	3103.300
30'000	29'621	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'402	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'400	1'983	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
65'300	50'491	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
68'800	60'552	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'000	Steuern und Beiträge	3120.004
10'000	10'102	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'201	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	95'409	Posttaxen	3130.002
135'000	47'029	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'510	4'588	Versicherungen	3134.000
65'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
140'600	117'145	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'402	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	9'516	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	160'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	40'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	100'000	
3199.017	Débours administratifs	9'000	
3199.061	Débours pénaux	15'000	
3199.062	Débours civils	6'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	400'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	260'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	105'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	600	
4210.000	Emoluments		400'000
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		200'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		350'000
4250.000	Ventes		2'500
4250.001	Ventes d'imprimés		50'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.033	Débours administratifs récupérés		6'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		62'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		38'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		15'000
4260.059	Débours civils récupérés		6'000
4270.000	Amendes		
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	23'915'860	
	Revenus		6'276'500
	Solde	-17'639'360	
3000.102	Traitements des juges	3'366'940	
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	374'400	
3010.101	Traitements du personnel administratif	5'756'060	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	312'000	
3040.300	Allocations sociales	71'830	
3040.301	Allocations sociales des juges	37'810	
3049.400	Primes de fidélité	3'830	
3049.401	Primes de fidélité des juges	1'700	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	25'290	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	814'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	931'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'620	
3090.000	Frais de formation	47'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'200	
3100.100	Fournitures de bureau	125'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

5'000	3'952	Debitorenverluste	3181.000
130'000	121'789	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
30'000	37'419	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
120'000	79'644	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
15'000	8'927	Verwaltungsauslagen	3199.017
40'000	100'821	Auslagen in Strafsachen	3199.061
8'000	4'555	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
390'000	279'560	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
280'000	200'182	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
105'000	101'488	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
600	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
350'000	349'961	Gebühren	4210.000
200'000	232'326	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
350'000	358'435	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
3'000	2'000	Verkäufe	4250.000
50'000	62'897	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	12'059	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	55'894	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	2'545	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	8'743	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
65'000	61'805	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
40'000	38'102	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
5'000	10'684	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
11'000	3'870	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	500	Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

23'598'330	24'382'573	Aufwand
5'895'300	5'942'719	Ertrag
-17'703'030	-18'439'854	Saldo

3'454'120	3'385'352	Gehälter der Richter	3000.102
	292	Kommissionen	3000.200
405'500	362'197	Sitzungsgelder	3000.203
6'308'060	6'194'533	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
191'000	269'273	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
72'340	81'658	Sozialzulagen	3040.300
37'180	40'752	Sozialzulagen der Richter	3040.301
5'570	5'040	Treueprämien	3049.400
2'100	2'100	Treueprämien der Richter	3049.401
1'750	25'060	Dienstaltersgeschenke	3049.500
14'780	15'006	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
856'090	867'229	Sozialversicherungsbeiträge	305
998'170	947'343	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'330	9'560	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
43'700	47'734	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	9'326	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
130'000	113'675	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'000	
3103.300	Livres	41'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	36'600	
3110.100	Achats de mobilier	21'670	
3110.200	Achats de machines	6'510	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	87'400	
3120.004	Impôts et contributions	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	23'000	
3130.002	Taxes postales	597'000	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	3'880	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	239'770	
3170.100	Déplacements	60'500	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'410'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	252'500	
3199.005	Indemnités en matière pénale	450'000	
3199.061	Débours pénaux	1'485'000	
3199.062	Débours civils	430'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'860'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'580'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	406'630	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		834'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'590'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		28'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		98'500
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		231'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'515'000
4260.059	Débours civils récupérés		450'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		10'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		102'000
4270.000	Amendes		418'000
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	17'221'860	
	Revenus		9'753'000
	Solde	-7'468'860	
3000.102	Traitements des juges	2'600'800	
3000.203	Indemnités de séances	6'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'558'930	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	168'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

4'000	4'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'100	3'198	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
49'000	39'433	Bücher	3103.300
34'000	37'846	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'770	36'551	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'390		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
92'000	74'806	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	375	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	35'542	Dienstleistungen Dritter	3130.000
22'100	20'479	Kosten für Telekommunikation	3130.001
567'500	599'761	Posttaxen	3130.002
250	198	Bankspesen	3130.047
7'150	7'073	Versicherungen	3134.000
2'000	4'214	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
238'480	238'484	Räume, Mieten	3160.100
64'000	49'798	Reisespesen	3170.100
2'440'000	2'494'768	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
282'500	231'851	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
490'000	135'592	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'395'000	1'773'870	Auslagen in Strafsachen	3199.061
413'000	370'243	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
1'196'000	1'918'731	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'280'000	3'522'999	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
401'800	406'630	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
599'000	442'690	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'615'000	2'501'486	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	47'257	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	46'148	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
29'500	32'300	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
74'800	74'505	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
267'000	226'936	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'395'000	1'773'500	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
456'000	401'656	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
91'000	134'145	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
358'000	262'097	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

15'916'780	16'868'136	Aufwand
10'105'000	10'264'052	Ertrag
-5'811'780	-6'604'084	Saldo

2'573'430	2'556'191	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	6'484	Sitzungsgelder	3000.203
3'767'230	3'812'967	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
68'000	120'760	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	54'200	
3040.301	Allocations sociales des juges	37'260	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	550'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	627'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'090	
3090.000	Frais de formation	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	120'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'000	
3103.300	Livres	18'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.200	Achats de machines	5'600	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	54'500	
3120.004	Impôts et contributions	3'200	
3130.001	Frais de télécommunications	16'000	
3130.002	Taxes postales	220'000	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	30'000	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	3'500'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	300'000	
3199.061	Débours pénaux	4'400'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	500'000	
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		1'500'000
4270.000	Amendes		6'000'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	474'710	
	Revenus		500
	Solde	-474'210	
3000.102	Traitements des juges	252'800	
3000.203	Indemnités de séances	11'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	54'960	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

	92'813	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
54'140	52'844	Sozialzulagen	3040.300
35'280	39'800	Sozialzulagen der Richter	3040.301
2'760		Dienstaltersgeschenke	3049.500
554'630	570'862	Sozialversicherungsbeiträge	305
646'370	620'940	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'310	6'260	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	46'363	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'992	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	125'424	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
18'000	17'787	Bücher	3103.300
6'000	9'353	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'850	8'916	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'130	729	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'750	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
55'100	49'187	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	1'936	Steuern und Beiträge	3120.004
20'000	14'279	Kosten für Telekommunikation	3130.001
230'000	227'653	Posttaxen	3130.002
1'590	1'590	Versicherungen	3134.000
40'000	15'353	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
364'760	364'760	Räume, Mieten	3160.100
10'000	12'368	Reisespesen	3170.100
2'900'000	3'670'724	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
220'000	160'084	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
3'800'000	3'648'074	Auslagen in Strafsachen	3199.061
350'000	602'895	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
2'000'000	2'024'801	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	5'544	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	10'622	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	30'472	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	5'834	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350'000	372'988	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'650'000	1'579'161	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'100'000	6'229'631	Bussen	4270.000
	5'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

442'610	508'311	Aufwand	
500	307	Ertrag	
-442'110	-508'004	Saldo	

249'200	264'665	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	10'219	Sitzungsgelder	3000.203
39'980	39'002	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	5'449	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	27'680	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	31'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	400	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3103.300	Livres	3'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'600	
3110.100	Achats de mobilier	3'250	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'500	
3130.001	Frais de télécommunications	2'200	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	19'050	
3170.100	Déplacements	7'000	
3199.017	Débours administratifs	1'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	2'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	23'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		500
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'461'880	
	Revenus		395'100
	Solde	-2'066'780	
3000.102	Traitements des juges	335'400	
3000.203	Indemnités de séances	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	851'290	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'000	
3040.300	Allocations sociales	11'340	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'010	
3049.400	Primes de fidélité	820	
3049.401	Primes de fidélité des juges		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'570	
305	Contributions aux assurances sociales	107'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'550	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'300	
3110.100	Achats de mobilier	6'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	21'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

	54'285	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'803	Sozialzulagen	3040.300
1'800	2'850	Sozialzulagen der Richter	3040.301
25'620	27'190	Sozialversicherungsbeiträge	305
31'130	33'093	Pensionskassenbeiträge	3051.000
380	296	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'190	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	2'568	Büromaterialien	3100.100
3'000	3'491	Bücher	3103.300
1'900	1'357	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	2'470	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'200	1'727	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	11'285	Posttaxen	3130.002
50	50	Versicherungen	3134.000
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
11'000	3'543	Reisespesen	3170.100
8'000	226	Verwaltungsauslagen	3199.017
2'000		Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
22'000	22'500	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
500	307	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'565'920	2'483'077	Aufwand
394'500	415'202	Ertrag
-2'171'420	-2'067'875	Saldo

388'620	402'054	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	1'797	Sitzungsgelder	3000.203
975'940	886'289	Gehälter des Personals	3010.100
	2'142	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
11'880	10'674	Sozialzulagen	3040.300
3'410	3'690	Sozialzulagen der Richter	3040.301
820	680	Treueprämien	3049.400
900	900	Treueprämien der Richter	3049.401
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
119'030	113'285	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'500	124'930	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'670	1'333	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	10'666	Ausbildungskosten	3090.000
800	1'160	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	13'546	Büromaterialien	3100.100
1'500	5'548	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	230	Bücher	3103.300
3'300	3'280	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'000	20'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'000	29'941	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	189'020	
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	
4210.000	Emoluments		45'000
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	7'718'480	
	Revenus		1'067'850
	Solde	-6'650'630	
3000.203	Indemnités de séances	478'200	
3010.100	Traitements du personnel	4'038'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'112'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	51'690	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	362'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	404'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'200	
3090.000	Frais de formation	21'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	65'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'800	
3103.300	Livres	14'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'700	
3110.100	Achats de mobilier	7'840	
3110.200	Achats de machines	900	
312	Chauffage, éclairage, eau	22'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	78'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'800	
3130.002	Taxes postales	133'700	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	236'850	
3170.100	Déplacements	58'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

4'500	3'548	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'719	Posttaxen	3130.002
530	540	Versicherungen	3134.000
189'020	188'880	Räume, Mieten	3160.100
14'000	13'830	Reisespesen	3170.100
90'000	95'944	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	322'949	Auslagen in Strafsachen	3199.061
75'000	79'966	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
150'000	129'058	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
45'000	44'470	Gebühren	4210.000
5'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
500	573	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
14'000	14'552	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	323'643	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	31'964	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

7'037'890	7'622'654	Aufwand
970'050	1'127'468	Ertrag
-6'067'840	-6'495'186	Saldo

401'500	453'609	Sitzungsgelder	3000.203
3'845'220	3'847'508	Gehälter des Personals	3010.100
1'098'000	872'459	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	81'416	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	221'948	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
61'000	69'338	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
10'200		Dienstaltersgeschenke	3049.500
340'690	443'851	Sozialversicherungsbeiträge	305
374'350	423'327	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'940	5'046	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'300	37'205	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	4'957	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
63'850	62'474	Büromaterialien	3100.100
2'400	1'660	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	12'059	Bücher	3103.300
12'950	10'153	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	64'911	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'913	Anschaffung von Maschinen	3110.200
18'200	28'562	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
76'500	59'149	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'700	6'469	Kosten für Telekommunikation	3130.001
106'000	133'847	Posttaxen	3130.002
1'030	1'040	Versicherungen	3134.000
221'510	286'364	Räume, Mieten	3160.100
45'500	59'447	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances		
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	66'500	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	353'000	
3199.062	Débours civils	59'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	118'490	
4210.000	Emoluments		935'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		33'850
4260.059	Débours civils récupérés		99'000
4409.000	Intérêts de retard		
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	10'125'040	
	Revenus		19'686'300
	Solde		9'561'260
3010.100	Traitements du personnel	4'929'150	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	58'040	
3049.400	Primes de fidélité	3'740	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	440'090	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	414'000	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'360	
3090.000	Frais de formation	36'900	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'700	
3100.100	Fournitures de bureau	113'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.300	Livres	3'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'300	
3110.100	Achats de mobilier	12'360	
3110.200	Achats de machines	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	33'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	43'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'850	
3130.002	Taxes postales	53'900	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	61'500	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	329'120	
3170.100	Déplacements	22'300	
3199.018	Débours récupérables	3'105'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	116'630	
4210.000	Emoluments		15'450'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

	493	Debitorenverluste	3181.000
21'750	31'063	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
133'000	226'786	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
35'000	56'912	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
117'100	118'490	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
870'000	915'616	Gebühren	4210.000
	30'772	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	30'071	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'550	36'666	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
91'500	114'326	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	16	Verzugszinsen	4409.000
Betreibungsämter			2125
Erfolgsrechnung			OPOU
9'860'200	10'374'797	Aufwand	
17'170'200	18'842'104	Ertrag	
7'310'000	8'467'307	Saldo	
4'873'520	4'846'092	Gehälter des Personals	3010.100
	74'359	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
69'290	66'242	Sozialzulagen	3040.300
2'560	3'734	Treueprämien	3049.400
4'160	5'919	Dienstaltersgeschenke	3049.500
427'170	425'190	Sozialversicherungsbeiträge	305
409'770	400'898	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'320	5'236	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
29'700	30'364	Ausbildungskosten	3090.000
12'700	11'431	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
121'500	105'575	Büromaterialien	3100.100
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'900	2'398	Bücher	3103.300
7'300	5'647	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'400	4'133	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'660	5'918	Anschaffung von Maschinen	3110.200
35'800	40'070	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	24'842	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'450	7'588	Kosten für Telekommunikation	3130.001
54'600	43'478	Posttaxen	3130.002
	221'011	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
60'500	53'083	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
1'920	1'920	Versicherungen	3134.000
	1'539	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
340'280	371'102	Räume, Mieten	3160.100
22'500	20'547	Reisespesen	3170.100
2'938'000	3'139'852	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	340'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
115'200	116'630	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
13'397'000	14'636'660	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		16'300
4260.032	Débours récupérés		4'220'000
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'900'880	
	Revenus		1'228'000
	Solde	-672'880	
3010.100	Traitements du personnel	1'122'820	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	8'820	
305	Contributions aux assurances sociales	98'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	107'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'390	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	500	
3103.300	Livres	800	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'350	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'700	
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	232'800	
3170.100	Déplacements	3'000	
3181.000	Pertes sur créances	110'000	
3199.018	Débours récupérables	70'000	
4210.000	Emoluments		1'050'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.032	Débours récupérés		175'000
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	24'360	
	Revenus		24'360
	Solde		
3001.108	Traitements des membres	20'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

	16'444	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	23'740	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'200	17'785	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'758'000	4'147'474	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt 2130

Erfolgsrechnung OFAI

1'874'380	1'899'504	Aufwand	
1'093'000	1'248'853	Ertrag	
-781'380	-650'651	Saldo	

1'113'680	1'076'546	Gehälter des Personals	3010.100
	47'188	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
10'080	10'800	Sozialzulagen	3040.300
94'460	95'240	Sozialversicherungsbeiträge	305
100'050	95'032	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'390	1'129	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'387	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'656	Büromaterialien	3100.100
500	2'801	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800		Bücher	3103.300
2'000	1'719	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'400	4'080	Anschaffung von Mobilien	3110.100
400	832	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'500	22'099	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'200	12'977	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'444	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	68'706	Posttaxen	3130.002
420	420	Versicherungen	3134.000
1'200	931	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
232'800	232'320	Räume, Mieten	3160.100
6'000	2'793	Reisespesen	3170.100
100'000	117'429	Debitorenverluste	3181.000
65'000	77'708	Rückforderbare Auslagen	3199.018
920'000	1'055'190	Gebühren	4210.000
	1'523	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'000	3'801	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
170'000	188'340	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Enteignungskommission 2160

Erfolgsrechnung COEX

24'360	21'741	Aufwand	
24'360	12'375	Ertrag	
	-9'366	Saldo	

20'000	20'689	Gehälter der Mitglieder	3001.108
--------	--------	-------------------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	360	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.017	Débours administratifs	2'000	
4210.000	Emoluments		24'360
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	331'740	
	Revenus		2'000
	Solde	-329'740	
3000.200	Commissions	210'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	73'000	
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3103.300	Livres	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	20'500	
3170.100	Déplacements	500	
3199.017	Débours administratifs		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	16'940	
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	366'890	
	Revenus		100
	Solde	-366'790	
3000.200	Commissions	80'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	202'810	
3040.300	Allocations sociales	2'590	
305	Contributions aux assurances sociales	18'230	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	21'550	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	260	
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	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000	1'052	Verwaltungsauslagen	3199.017
24'360	12'375	Gebühren	4210.000
Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten			2170
Erfolgsrechnung			COCO
342'800	337'224	Aufwand	
2'000		Ertrag	
-340'800	-337'224	Saldo	
230'000	207'746	Kommissionen	3000.200
73'000	68'623	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'839	Sozialzulagen	3040.300
	5'933	Sozialversicherungsbeiträge	305
	5'329	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	187	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	450	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	6'156	Büromaterialien	3100.100
500	181	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	276	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'500	20'169	Posttaxen	3130.002
500	427	Reisespesen	3170.100
	1'969	Verwaltungsauslagen	3199.017
17'000	16'940	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
373'910	311'010	Aufwand	
100		Ertrag	
-373'810	-311'010	Saldo	
80'000	64'341	Kommissionen	3000.200
207'830	174'097	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'700	2'340	Sozialzulagen	3040.300
18'370	15'457	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'230	18'480	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	188	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500		Ausbildungskosten	3090.000
300	803	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'353	Büromaterialien	3100.100
4'500	4'195	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
300	227	Publikationen und Werbung	3102.102
800		Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'500	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
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
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'600	2'705	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	92	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'093	Posttaxen	3130.002
60	60	Versicherungen	3134.000
22'950	23'149	Räume, Mieten	3160.100
700	431	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'246'151'670
		Revenus	3'285'678'080
		Solde	39'526'410
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	10'000'000
		Solde	10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	164'537'000
		Recettes	34'887'240
		Solde	-129'649'760
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	19'270'890
		Revenus	6'391'900
		Solde	-12'878'990
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	4'813'380
		Revenus	432'000
		Solde	-4'381'380
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'771'650	
3040.303	Allocations sociales	5'400	
305	Contributions aux assurances sociales	152'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'160	
3060.000	Pensions de retraite	1'939'410	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3134.000	Assurances	500	
3170.005	Frais de réceptions	300'000	
3170.100	Déplacements	100'000	
3170.200	Délégations et représentations	72'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	270'000	
4260.004	Récupérations de traitements		260'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		72'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		100'000

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'182'586'900	3'169'197'348	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'221'812'540	3'208'508'889		Ertrag
39'225'640	39'311'541		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
184'782'270	175'244'206	Investitionsrechnung	Ausgaben
46'221'700	57'857'147		Einnahmen
-138'560'570	-117'387'059		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
18'372'220	17'016'831	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'545'900	6'428'493		Ertrag
-11'826'320	-10'588'338		Saldo
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
4'735'410	4'480'856		Aufwand
413'000	349'721		Ertrag
-4'322'410	-4'131'135		Saldo
1'771'650	1'767'332	Gehälter der Staatsräte	3000.100
7'200	10'950	Sozialzulagen	3040.303
151'560	151'688	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'160	4'620	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'908'340	1'944'298	Ruhegehälter	3060.000
220'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	413	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	180	Versicherungen	3134.000
200'000	171'800	Empfänge, Kosten	3170.005
110'000	77'127	Reisespesen	3170.100
73'000	72'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
290'000	280'447	Konferenzkostenanteil	3631.000
240'000	279'026	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
72'000	70'695	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
100'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
	Charges	5'831'410	
	Revenus		358'500
	Solde	-5'472'910	
3000.200	Commissions	4'000	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	70'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'666'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	128'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	48'100	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	237'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	269'870	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'090	
3090.000	Frais de formation	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	25'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3102.102	Publications et publicité	230'000	
3102.106	Matériel de votations	553'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	50'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'400	
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	210'000	
3130.001	Frais de télécommunications	10'000	
3130.002	Taxes postales	85'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	90'000	
3134.000	Assurances	2'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'000	
3151.500	Entretien des véhicules	15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	212'000	
3170.005	Frais de réceptions	45'000	
3170.100	Déplacements	24'000	
3170.200	Délégations et représentations	11'000	
3192.015	Droits d'auteurs	12'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	112'500	
3636.000	Subventions cantonales	680'000	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		120'000
4210.000	Emoluments		120'000
4250.002	Ventes de matériel		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
5'001'210	4'260'646	Aufwand	
358'500	412'926	Ertrag	
-4'642'710	-3'847'720	Saldo	
3'000	1'047	Kommissionen	3000.200
70'000	21'123	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'695'460	2'470'116	Gehälter des Personals	3010.100
128'000	116'040	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	95'279	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	79'722	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
50'630	48'017	Sozialzulagen	3040.300
	828	Treueprämien	3049.400
236'690	227'968	Sozialversicherungsbeiträge	305
272'300	262'228	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'130	2'507	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	9'468	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	5'244	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	21'427	Büromaterialien	3100.100
2'000	3'884	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
265'000	213'269	Publikationen und Werbung	3102.102
300'000	72'008	Abstimmungsmaterial	3102.106
2'000	1'598	Bücher	3103.300
50'000	48'226	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'470		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'403	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	5'207	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	5'562	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
200'000	202'442	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	10'345	Kosten für Telekommunikation	3130.001
85'000	54'821	Posttaxen	3130.002
25'000	119'202	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'330	3'058	Versicherungen	3134.000
3'000	434	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
15'000	14'177	Fahrzeugunterhalt	3151.500
141'200	69'379	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	31'163	Empfänge, Kosten	3170.005
24'000	20'427	Reisespesen	3170.100
11'000	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
12'000	12'029	Urheberrechte	3192.015
		Konferenzkostenanteil	3631.000
280'000		Kantonsbeiträge	3636.000
125'000	118'474	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
115'000	123'788	Gebühren	4210.000
75'000	66'070	Materialverkäufe	4250.002
	115	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	993	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
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	
		7'004'890	
		Revenus	5'601'000
		Solde	-1'403'890
3010.100	Traitements du personnel	1'103'160	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	41'400	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	6'900	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'410	
305	Contributions aux assurances sociales	99'560	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'980	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'430	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3101.003	Achats de matériel	550'000	
3101.012	Matériel pour la revente	300'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3110.100	Achats de mobilier	1'450	
3110.200	Achats de machines	4'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3134.000	Assurances	600	
3150.200	Entretien des machines	45'000	
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	3'700'000	
3900.010	Imprimés ventes internes	1'000'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		350'000
4250.002	Ventes de matériel		200'000
4250.030	Marge sur ventes internes		350'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'700'000
4900.010	Imprimés ventes internes		1'000'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Staatsrat - Staatskanzlei

	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	2'078	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	81'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'221'490	6'937'173	Aufwand	
5'774'000	5'663'750	Ertrag	
-1'447'490	-1'273'423	Saldo	
1'104'410	1'093'512	Gehälter des Personals	3010.100
41'400	30'902	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	36'573	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
11'550	14'250	Sozialzulagen	3040.300
3'000	3'000	Treueprämien	3049.400
10'810		Dienstaltersgeschenke	3049.500
98'810	99'774	Sozialversicherungsbeiträge	305
106'380	106'698	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'430	1'210	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	4'206	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	330	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	3'401	Büromaterialien	3100.100
580'000	513'445	Materialkäufe	3101.003
220'000	366'167	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
600	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'645	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	23'220	Anschaffung von Maschinen	3110.200
50'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
2'000	5'500	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	1'923	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'080	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	2'629	Posttaxen	3130.002
2'100	1'637	Versicherungen	3134.000
50'000	40'516	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	3'257	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	1'288	Reisespesen	3170.100
1'500	19'338	Inventarabweichung	3181.014
3'800'000	3'611'276	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'100'000	946'995	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
370'000	349'172	Verkauf von Drucksachen	4250.001
200'000	195'184	Materialverkäufe	4250.002
300'000	554'877	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	2'514	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	3'731	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'800'000	3'611'276	Warenträge Staatsdienste	4900.002
1'100'000	946'995	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
	Charges	1'143'640	
	Revenus		400
	Solde	-1'143'240	
3010.100	Traitements du personnel	761'890	
3040.300	Allocations sociales	4'180	
3049.400	Primes de fidélité	550	
305	Contributions aux assurances sociales	67'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	81'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	850	
3090.000	Frais de formation	1'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'000	
3103.300	Livres	2'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	145'500	
3130.001	Frais de télécommunications	800	
3130.002	Taxes postales	100	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'200	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'000	
3170.100	Déplacements	1'500	
4260.030	Recettes administratives diverses		400
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	477'570	
	Revenus		
	Solde	-477'570	
3000.200	Commissions	25'000	
3010.100	Traitements du personnel	319'760	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
305	Contributions aux assurances sociales	28'660	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	28'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	410	
3090.000	Frais de formation	2'200	
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	6'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'100	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
944'620	894'144	Aufwand	
400	215	Ertrag	
-944'220	-893'929	Saldo	
752'970	714'096	Gehälter des Personals	3010.100
5'980	5'501	Sozialzulagen	3040.300
550	550	Treueprämien	3049.400
66'100	62'891	Sozialversicherungsbeiträge	305
80'710	76'511	Pensionskassenbeiträge	3051.000
850	668	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	643	Ausbildungskosten	3090.000
400	509	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'956	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'706	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'586	Bücher	3103.300
1'000	831	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'300	675	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100		Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
260	260	Versicherungen	3134.000
24'000	23'328	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	432	Reisespesen	3170.100
400	215	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und Datenschutz			3120
Erfolgsrechnung			ATPD
469'490	444'012	Aufwand	
	1'881	Ertrag	
-469'490	-442'131	Saldo	
25'000	15'243	Kommissionen	3000.200
316'670	307'457	Gehälter des Personals	3010.100
3'240	4'080	Sozialzulagen	3040.300
27'960	27'173	Sozialversicherungsbeiträge	305
28'360	28'586	Pensionskassenbeiträge	3051.000
410	333	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'600	Ausbildungskosten	3090.000
600	327	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'800	3'174	Büromaterialien	3100.100
3'400	2'336	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'278	Bücher	3103.300
5'200	6'854	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'000	41'949	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	953	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	900	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3170.100	Déplacements	2'100	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Staatsrat - Staatskanzlei

1'000	695	Posttaxen	3130.002
150	70	Versicherungen	3134.000
5'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'907	Reisespesen	3170.100
	1'668	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	213	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	976'312'020
		Revenus	415'108'910
		Solde	-561'203'110
	Compte des investissements	Dépenses	8'604'000
		Recettes	840'000
		Solde	-7'764'000
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	75'154'730
		Revenus	3'625'680
		Solde	-71'529'050
3000.200	Commissions	11'200	
3010.100	Traitements du personnel	3'100'360	
3040.300	Allocations sociales	40'560	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'540	
305	Contributions aux assurances sociales	278'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	321'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'850	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'900	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'750	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	29'000	
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	84'980	
3170.005	Frais de réceptions	8'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3192.015	Droits d'auteurs	135'000	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	220'000	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	24'315'990	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'941'800	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	5'970'000	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
999'471'740	1'009'541'932	Erfolgsrechnung	Aufwand
440'990'110	452'114'818		Ertrag
-558'481'630	-557'427'114		Saldo
25'150'000	24'635'330	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'945'000	8'906'375		Einnahmen
-21'205'000	-15'728'955		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
85'889'160	87'458'508		Aufwand
3'263'080	3'773'157		Ertrag
-82'626'080	-83'685'351		Saldo
11'200	9'399	Kommissionen	3000.200
3'125'700	2'960'518	Gehälter des Personals	3010.100
36'450	35'511	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'504	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
275'270	261'497	Sozialversicherungsbeiträge	305
325'650	298'057	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'760	2'927	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	1'717	Ausbildungskosten	3090.000
8'900	8'804	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	39'829	Büromaterialien	3100.100
6'500	3'157	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	966	Bücher	3103.300
3'500	3'565	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'500	7'947	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	5'048	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	27'070	Posttaxen	3130.002
30'000	15'420	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
810	780	Versicherungen	3134.000
11'300	11'606	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
86'790	86'606	Räume, Mieten	3160.100
10'000	504	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	3'891	Reisespesen	3170.100
115'000	93'407	Urheberrechte	3192.015
160'000	206'232	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
21'800'000	21'965'035	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
12'618'000	12'393'273	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
4'950'000	5'428'073	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	2'500'000	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	12'525'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'226'860	
3637.202	Bourses cantonales	11'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	298'800	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		185'000
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'000'000
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		940'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		490'680
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	28'820'330	
	Revenus		200'130
	Solde	-28'620'200	
3000.200	Commissions	175'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'426'870	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'692'720	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'740'800	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	11'956'300	
3040.300	Allocations sociales	258'050	
3049.400	Primes de fidélité	27'580	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	106'880	
305	Contributions aux assurances sociales	1'598'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'874'080	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'590	
3090.000	Frais de formation	1'120'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'200	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'045'990	17'198'798	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
2'250'000	2'148'644	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'500'000	11'903'275	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'073'500	1'036'319	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	10'996'051	Kantonale Stipendien	3637.202
330'840	303'080	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	547	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'000	185'250	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
10'000	5'403	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	224	Verzugszinsen	4409.000
1'700'000	2'147'940	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
925'000	960'694	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
443'080	473'099	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	472'709	Ausgaben	
450'000	388'666	Einnahmen	
-50'000	-84'043	Saldo	
500'000	472'709	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	388'666	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
9'461'680	9'549'660	Aufwand	
221'110	209'857	Ertrag	
-9'240'570	-9'339'803	Saldo	
183'000	166'781	Kommissionen	3000.200
1'452'340	1'578'308	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'834'360	2'820'898	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'647'790	1'572'236	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'503	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
77'520	70'800	Sozialzulagen	3040.300
13'730	16'539	Treueprämien	3049.400
	33'178	Dienstaltersgeschenke	3049.500
522'660	530'453	Sozialversicherungsbeiträge	305
614'010	612'465	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'260	6'032	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'096'000	1'133'666	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	9'610	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	43'527	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	1'800	
3102.102	Publications et publicité	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3104.100	Moyens d'enseignement	4'870'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'350	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	46'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	97'700	
3130.001	Frais de télécommunications	13'200	
3130.002	Taxes postales	25'400	
3130.003	Echanges scolaires	130'000	
3134.000	Assurances	50	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3160.100	Locations de locaux	269'600	
3170.100	Déplacements	192'000	
3170.302	Indemnités	3'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	94'000	
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		85'130
4260.098	Récupérations de traitements		115'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'670'250	
	Revenus		24'681'220
	Solde	-23'989'030	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	37'114'690	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'237'000	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'316'510	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	449'930	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	21'850	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	107'650	
305	Contributions aux assurances sociales	3'568'340	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	3'747'000	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	51'610	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	264'500	
3130.011	Transports scolaires	791'170	
3612.001	Contribution au financement de l'introduction de la deuxième année d'école enfantine		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		43'470

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'800	721	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	22'860	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	3'262	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Lehrmittel	3104.100
1'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'044	Anschaffung von Maschinen	3110.200
510		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'250	1'139	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
44'700	39'818	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
100'700	93'277	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'200	15'177	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'400	25'868	Posttaxen	3130.002
130'000	109'102	Schüleraustausche	3130.003
68'250	67'112	Versicherungen	3134.000
4'000	992	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
269'600	250'771	Räume, Mieten	3160.100
194'000	188'744	Reisespesen	3170.100
6'000	2'880	Entschädigungen	3170.302
80'000	88'897	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	9'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	1'516	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
81'110	73'864	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	118'977	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	6'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

47'871'700	56'508'438	Aufwand
31'245'720	40'400'868	Ertrag
-16'625'980	-16'107'570	Saldo

36'760'790	35'007'261	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'119'400	1'441'238	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'268'740	1'658'411	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
428'550	445'362	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
23'100	22'844	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
69'970	36'593	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'462'270	3'383'451	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'707'980	3'572'469	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
50'900	41'128	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
215'000	166'099	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
765'000	733'581	Schülertransporte	3130.011
	10'000'000	Beitrag zur Finanzierung der Einführung des zweiten Kindergartenjahres	3612.001
39'440	54'696	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		650
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		392'500
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		20'028'660
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		3'683'480
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		514'260
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		18'200
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	181'488'240	
	Revenus		94'526'790
	Solde	-86'961'450	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	109'949'270	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'389'000	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'684'270	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'546'130	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	7'067'110	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'788'100	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	136'630	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	404'590	
305	Contributions aux assurances sociales	12'835'040	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'602'700	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	186'220	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'323'680	
3130.011	Transports scolaires	7'500'500	
3130.083	Frais divers de scolarisation	75'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		236'570
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		96'350
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'124'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'245'540
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		72'251'800
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		13'311'980
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'875'330
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		37'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		82'220
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		1'265'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

650		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	122'563	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
322'810	395'346	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	10'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'685'820	24'785'150	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'693'750	4'548'081	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
497'250	476'828	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
6'000	18'205	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarschulunterricht

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

185'497'340	182'046'946	Aufwand
122'540'700	120'028'802	Ertrag
-62'956'640	-62'018'144	Saldo

114'127'540	111'687'662	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'472'680	4'092'976	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'718'950	11'466'031	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'325'990	9'034'608	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
6'509'690	7'580'384	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'883'350	1'879'407	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
168'750	169'171	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
327'070	105'669	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'948'060	12'716'388	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'984'470	13'744'262	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
190'790	155'281	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'320'000	2'392'853	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
7'450'000	6'943'765	Schülertransporte	3130.011
70'000	78'489	Diverse Einschulungskosten	3130.083
261'050	151'914	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
128'540	46'068	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'355'000	1'454'653	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'319'630	1'002'268	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
96'045'820	94'657'006	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
17'630'160	17'300'208	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
4'842'500	4'513'447	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
45'500	51'018	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
27'000	82'220	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
885'500	770'000	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	88'201'600	
	Revenus		42'359'900
	Solde	-45'841'700	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	702'300	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	487'070	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	278'000	
3040.300	Allocations sociales	18'210	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	106'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	125'400	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'470	
3090.000	Frais de formation	60'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier	1'350	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'250	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	54'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'900'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	20'000	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	8'084'670	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	68'000'000	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	5'000'000	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	1'265'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'145'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		40'214'900

Amt für Sonderpädagogik			3208
Erfolgsrechnung			ENSA
88'489'120	84'031'389	Aufwand	
43'159'600	41'315'016	Ertrag	
-45'329'520	-42'716'373	Saldo	
4'000	2'632	Kommissionen	3000.200
689'980	627'889	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
511'550	498'792	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
160'000	145'630	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
15'160	19'713	Sozialzulagen	3040.300
1'200		Treueprämien	3049.400
	2'296	Dienstaltersgeschenke	3049.500
105'890	112'734	Sozialversicherungsbeiträge	305
127'950	127'879	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'480	1'330	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	21'707	Ausbildungskosten	3090.000
600	207	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'833	Büromaterialien	3100.100
1'000	513	Bücher	3103.300
600	416	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'200	2'749	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	582	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'800	7'733	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
172'600	147'299	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'753	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'465	Posttaxen	3130.002
4'100'000	3'523'100	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
250	250	Versicherungen	3134.000
63'360	63'360	Räume, Mieten	3160.100
20'000	14'011	Reisespesen	3170.100
7'300'000	6'794'215	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
68'750'000	66'130'299	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
5'500'000	5'000'005	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
885'500	770'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	2'398	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	93'402	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'255'000	2'085'398	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
40'904'600	39'133'819	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation		
CORI	Compte de résultats		
		Charges	127'756'070
		Revenus	62'595'830
		Solde	-65'160'240
3020.100	Traitements du personnel enseignant	100'907'450	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'501'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'387'670	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	58'320	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	303'800	
305	Contributions aux assurances sociales	9'298'550	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'283'030	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	132'290	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'750'740	
3130.011	Transports scolaires	1'056'220	
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		245'900
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		175'450
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		663'980
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		51'809'170
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		9'641'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		60'330
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
		Charges	4'441'160
		Revenus	190'000
		Solde	-4'251'160
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'203'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	19'000	
3040.300	Allocations sociales	38'730	
3049.400	Primes de fidélité	2'080	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'900	
305	Contributions aux assurances sociales	289'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	324'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'100	
3090.000	Frais de formation	31'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	

		Orientierungsschule	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
133'347'220	132'691'032	Aufwand	
39'414'880	39'381'160	Ertrag	
-93'932'340	-93'309'872	Saldo	
105'133'350	104'859'702	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'398'830	2'584'628	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'471'950	1'476'049	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
77'320	87'832	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
296'060	86'422	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'522'300	9'529'643	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'684'960	10'446'902	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
138'710	114'496	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'004'500	1'898'493	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'542'240	1'529'866	Schülertransporte	3130.011
77'000	77'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	7'985	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
226'050	288'131	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
174'960	184'514	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	4'935	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
644'680	674'204	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'368'700	32'292'085	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
5'959'610	5'868'973	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
40'880	60'334	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
4'540'260	4'426'844	Aufwand	
294'610	455'418	Ertrag	
-4'245'650	-3'971'426	Saldo	
4'000	3'363	Kommissionen	3000.200
3'205'640	3'159'541	Gehälter des Personals	3010.100
139'000	107'398	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
40'990	37'568	Sozialzulagen	3040.300
2'130	2'938	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
283'480	290'009	Sozialversicherungsbeiträge	305
320'760	313'113	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'080	3'405	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'500	28'558	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'717	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	6'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	25'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'000	
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	73'640	
3170.100	Déplacements	8'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences	133'830	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	212'000	
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
4511.007	Prélèvements sur provisions		
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	12'635'640	
	Revenus		11'500
	Solde	-12'624'140	
3000.200	Commissions	8'100	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'569'700	
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	380'940	
3040.300	Allocations sociales	19'670	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	4'580	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	100	
305	Contributions aux assurances sociales	173'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	204'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'390	
3090.000	Frais de formation	149'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

9'000	7'474	Büromaterialien	3100.100
500	485	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'500	5'681	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'088	Bücher	3103.300
1'500	1'666	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'000	31'953	Schulmaterialien	3104.200
	2'436	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	6'610	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'000	4'132	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'500	6'162	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'986	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'083	Posttaxen	3130.002
840	820	Versicherungen	3134.000
5'000	9'587	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	2'277	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
73'640	73'338	Räume, Mieten	3160.100
9'000	6'571	Reisespesen	3170.100
	76	Debitorenverluste	3181.000
121'200	120'751	Konferenzkostenanteil	3631.000
212'000	192'060	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
54'610	270'912	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	57'394	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'000	77'113	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
120'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

11'121'260	11'216'212	Aufwand
5'000	12'076	Ertrag
-11'116'260	-11'204'136	Saldo

9'100	7'807	Kommissionen	3000.200
618'190	585'930	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
480'000	419'634	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
375'580	211'777	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
5'500	5'379	Sozialzulagen	3040.300
4'030	2'487	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
400	149	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
86'450	70'455	Sozialversicherungsbeiträge	305
100'750	79'316	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'210	789	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
119'000	130'286	Ausbildungskosten	3090.000
		Büromaterialien	3100.100
4'000	2'394	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	58'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	41'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.003	Echanges scolaires	6'200	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3130.096	Service d'aumônerie	114'000	
3134.000	Assurances		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'000	
3170.100	Déplacements	14'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'122'680	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'000'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
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	200'000	
	Recettes		
	Solde	-200'000	
5040.000	Construction d'immeubles	200'000	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'032'060	
	Revenus		1'326'890
	Solde	-13'705'170	
3000.200	Commissions	3'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	515'800	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'830'250	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	130'000	
3040.300	Allocations sociales	8'280	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	131'710	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	21'410	
305	Contributions aux assurances sociales	852'870	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	973'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	31'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

		Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
43'000	42'851	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	1'093	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200	1'600	Schüleraustausche	3130.003
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
130	130	Versicherungen	3134.000
		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	6'547	Reisespesen	3170.100
1'225'200	1'361'333	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'925'020	8'172'843	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	39	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	4	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	12'033	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden

5040.000

Fachmittelschule

3230

Erfolgsrechnung

ECDD

15'334'030	14'798'867	Aufwand	
1'310'280	1'345'319	Ertrag	
-14'023'750	-13'453'548	Saldo	
4'000	3'327	Kommissionen	3000.200
452'700	436'579	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'897'230	8'583'171	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
121'740	149'307	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'500	4'500	Sozialzulagen	3040.300
130'100	125'314	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'980	1'845	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'860		Dienstaltersgeschenke	3049.500
21'500	10'997	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
839'250	812'815	Sozialversicherungsbeiträge	305
974'690	935'459	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'060	9'617	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'983	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'935	Büromaterialien	3100.100
31'000	30'558	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	285'000	
3101.103	Photocopies	75'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	20'680	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'600	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.200	Achats de machines	2'300	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	24'650	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	174'800	
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	14'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	13'400	
3138.001	Frais d'examens	146'840	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	180'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'700	
3160.100	Locations de locaux	8'000	
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	836'540	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'090'400	
4210.002	Taxes d'examens		106'000
4230.000	Ecolages		434'100
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		285'000
4250.100	Produit des photocopies		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'220
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		9'100
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'710
4260.030	Recettes administratives diverses		12'760
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		330'000
4470.000	Locations		23'000
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'429'480	
	Revenus		2'459'700
	Solde	-15'969'780	
3000.200	Commissions	1'800	
3010.101	Traitements du personnel administratif	649'420	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'594'770	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

285'000	251'770	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	32'998	Fotokopien	3101.103
7'000	6'649	Publikationen und Werbung	3102.102
19'770	18'591	Bücher	3103.300
1'600	1'510	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	70'001	Schulmaterialien	3104.200
20'000	14'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	4'944	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
16'000	13'987	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
11'600	17'522	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
179'500	156'257	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	5'214	Steuern und Beiträge	3120.004
151'400	140'921	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'545	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'434	Posttaxen	3130.002
11'000	10'945	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'630	17'231	Versicherungen	3134.000
162'640	125'099	Prüfungskosten	3138.001
180'000	214'556	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	943	Unterhalt der Mobilien	3150.100
8'000	1'140	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'000	4'272	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	8'184	Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'398	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	7'555	Reisespesen	3170.100
330'000	369'033	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
929'480	1'032'761	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'287'800	1'128'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
109'000	92'150	Prüfungsgebühren	4210.002
412'700	477'575	Schulgelder	4230.000
285'000	251'770	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	32'998	Erlös aus Fotokopien	4250.100
14'340	12'728	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
8'540	6'132	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
32'740	57'477	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'360	13'105	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	369'033	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
30'600	32'350	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

18'391'070	18'369'258	Aufwand
2'279'880	2'126'487	Ertrag
-16'111'190	-16'242'771	Saldo

1'500	1'701	Kommissionen	3000.200
642'460	606'048	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'270'730	9'062'225	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	160'000	
3040.300	Allocations sociales	12'010	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	100'350	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'980	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'490	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	37'800	
305	Contributions aux assurances sociales	931'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'074'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'420	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	28'000	
3101.012	Matériel pour la revente	260'000	
3101.103	Photocopies	105'000	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	18'600	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	41'310	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'640	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'600	
312	Chauffage, éclairage, eau	199'000	
3120.004	Impôts et contributions	5'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	214'080	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	12'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	18'500	
3138.001	Frais d'examens	118'730	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	95'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'780	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	4'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	550'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'089'970	
4210.002	Taxes d'examens		48'250
4230.000	Ecolages		334'970
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		260'000
4250.100	Produit des photocopies		105'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'270
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		21'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		48'360
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		550'000
4470.000	Locations		15'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'064'850

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

167'050	119'854	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'900	11'872	Sozialzulagen	3040.300
96'510	95'756	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'540	4'374	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
57'060	10'843	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
894'920	868'429	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'038'880	1'000'882	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'780	10'440	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	4'854	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	10'228	Büromaterialien	3100.100
15'000	13'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
280'000	253'183	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
		Fotokopien	3101.103
4'500	4'023	Publikationen und Werbung	3102.102
17'860	18'295	Bücher	3103.300
2'500	2'245	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'030	42'218	Schulmaterialien	3104.200
3'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'950	9'460	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
8'000	6'615	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
210'000	167'611	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	4'500	Steuern und Beiträge	3120.004
200'000	180'433	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	5'412	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	12'666	Posttaxen	3130.002
6'000	6'039	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'720	25'753	Versicherungen	3134.000
111'470	85'462	Prüfungskosten	3138.001
83'000	79'997	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
9'000	8'098	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'000	2'340	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	27'850	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'163	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	3'767	Reisespesen	3170.100
580'000	548'276	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'548'710	5'049'348	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
44'000	43'250	Prüfungsgebühren	4210.002
333'850	329'000	Schulgelder	4230.000
280'000	253'183	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
		Erlös aus Fotokopien	4250.100
13'740	319	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'960	26'557	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	5'056	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
53'330	19'388	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	1'711	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
580'000	548'276	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
15'000	15'778	Mietzinse	4470.000
938'000	883'969	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.000	Construction d'immeubles		
6300.000	Subventions fédérales		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
Charges		15'142'110	
Revenus			1'048'780
Solde		-14'093'330	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	767'150	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'962'070	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	133'000	
3040.300	Allocations sociales	16'920	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	127'280	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'210	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	22'520	
305	Contributions aux assurances sociales	974'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'128'810	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'850	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	46'000	
3101.012	Matériel pour la revente	200'000	
3101.103	Photocopies	80'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	19'640	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'800	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	25'250	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'350	
312	Chauffage, éclairage, eau	283'000	
3120.004	Impôts et contributions	10'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	36'500	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	14'300	

Investitionsrechnung	
3'999'992	Ausgaben
47'709	Einnahmen
-3'952'283	Saldo

3'999'992	Bau von Gebäuden	5040.000
24'840	Bundesbeiträge	6300.000
22'869	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Kollegium Hl. Kreuz		3240
Erfolgsrechnung		CSCR

15'569'230	15'598'387	Aufwand
1'084'530	1'092'422	Ertrag
-14'484'700	-14'505'965	Saldo

1'500	1'054	Kommissionen	3000.200
745'140	761'208	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'124'890	10'320'358	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
109'320	119'453	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
15'030	18'390	Sozialzulagen	3040.300
122'410	126'570	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
1'990	3'914	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
26'450	11'359	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
970'180	991'096	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'144'270	1'157'104	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'920	11'816	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'137	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'249	Büromaterialien	3100.100
43'000	39'232	Reinigungsmaterialien	3101.001
200'000	160'990	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
80'000	107'969	Fotokopien	3101.103
5'000	5'307	Publikationen und Werbung	3102.102
20'840	21'280	Bücher	3103.300
3'000	2'981	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'981	Schulmaterialien	3104.200
5'000	12'665	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
30'000	29'291	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
9'300	19'393	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
294'000	260'049	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	8'222	Steuern und Beiträge	3120.004
39'000	39'474	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	6'609	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	10'699	Posttaxen	3130.002
6'000	6'148	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
19'950	19'757	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3138.001	Frais d'examens	98'900	
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	14'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'420	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	3'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	205'530	
3300.008	Amortissements des appareils		
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	157'000	
3920.004	Locations de places de parc	17'500	
4210.002	Taxes d'examens		50'000
4230.000	Ecolages		332'250
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		200'000
4250.100	Produit des photocopies		80'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		9'090
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'940
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		32'500
Compte des investissements			
	Dépenses	1'000'000	
	Recettes		
	Solde	-1'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'000'000	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	19'688'000	
	Revenus		1'740'910
	Solde	-17'947'090	
3000.200	Commissions	1'200	
3010.101	Traitements du personnel administratif	904'690	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'947'350	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	117'000	
3040.300	Allocations sociales	8'100	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	160'910	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'430	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

95'000	105'008	Prüfungskosten	3138.001
400'000	385'027	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	84	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	935	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
14'000	12'779	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	2'856	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'202	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'340	Reisespesen	3170.100
	3'011	Debitorenverluste	3181.000
250'000	284'689	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
250'650	208'123	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
236'670	78'890	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
168'000	156'594	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
17'420	17'794	Parkplätze, Mieten	3920.004
55'000	51'625	Prüfungsgebühren	4210.002
351'600	340'575	Schulgelder	4230.000
200'000	160'990	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
80'000	107'969	Erlös aus Fotokopien	4250.100
15'880		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'170	5'712	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
36'460	42'886	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'459	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	68'533	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	284'689	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
33'420	27'985	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

500'000	249'987	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-249'987	Saldo	

500'000	249'987	Bau von Gebäuden	5040.000
---------	---------	------------------	----------

Kollegium St. Michael **3245**

Erfolgsrechnung CSMI

20'152'560	20'776'488	Aufwand	
1'793'620	1'912'163	Ertrag	
-18'358'940	-18'864'325	Saldo	

1'200	724	Kommissionen	3000.200
888'970	888'975	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'773'160	13'605'913	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
132'800	101'121	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'260	11'310	Sozialzulagen	3040.300
167'140	174'684	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
4'420	6'275	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	36'680	
305	Contributions aux assurances sociales	1'255'540	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'457'570	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'680	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	65'000	
3101.012	Matériel pour la revente	250'000	
3101.103	Photocopies	150'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	26'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'700	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'600	
3106.013	Produits chimiques	17'500	
3110.100	Achats de mobilier	12'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'320	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	32'140	
3111.308	Achats d'instruments	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	15'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	418'000	
3120.004	Impôts et contributions	19'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'350	
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	139'900	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	800'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	20'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	17'200	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
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	37'000	
3920.004	Locations de places de parc	28'640	
4210.002	Taxes d'examens		78'500
4230.000	Ecolages		522'700
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		250'000
4250.100	Produit des photocopies		150'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'220
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'800
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		29'390
4260.030	Recettes administratives diverses		13'300

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

40'140	12'280	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'221'400	1'286'551	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'436'800	1'507'207	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'470	15'308	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	1'721	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'947	Büromaterialien	3100.100
69'000	54'840	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	235'853	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	131'776	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
26'970	29'369	Bücher	3103.300
1'200	1'936	Abonnemente und Beiträge	3103.301
47'890	51'147	Schulmaterialien	3104.200
12'500	12'085	Chemikalien	3106.013
15'610	11'330	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'000	760	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	1'342	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
33'950	34'644	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	4'457	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
10'100	543	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
434'000	394'045	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
18'200	16'643	Steuern und Beiträge	3120.004
47'760	45'311	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'868	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	18'894	Posttaxen	3130.002
11'000	11'098	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'000	7'268	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
44'950	44'437	Versicherungen	3134.000
148'250	137'196	Prüfungskosten	3138.001
800'000	700'997	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'912	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	18'030	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
17'400	5'354	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'000	Unterhalt der Instrumente	3151.308
13'300	7'355	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	8'900	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	2'762	Reisespesen	3170.100
500'000	721'801	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
242'250	242'250	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
341'530	113'844	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
41'000	36'607	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
30'240	29'117	Parkplätze, Mieten	3920.004
85'000	87'400	Prüfungsgebühren	4210.002
524'700	492'138	Schulgelder	4230.000
300'000	235'853	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	131'776	Erlös aus Fotokopien	4250.100
17'220	42'417	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
8'340	4'379	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
25'360	40'234	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'000	13'286	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		500'000
4470.000	Locations		170'000
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	97'750	
	Revenus		106'650
	Solde		8'900
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
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		2'000
4470.000	Locations		104'350
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	19'588'710	
	Revenus		1'916'340
	Solde	-17'672'370	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	582'080	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'834'810	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	220'000	
3040.300	Allocations sociales	15'240	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	187'300	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'690	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'960	
305	Contributions aux assurances sociales	1'226'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'399'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'350	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000	
3101.012	Matériel pour la revente	90'000	
3101.103	Photocopies	65'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	29'520	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	56'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

500'000	721'801	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
170'000	142'880	Mietzinse	4470.000

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael **3246**

Erfolgsrechnung DCSCM

139'340	208'956	Aufwand
106'650	117'516	Ertrag
-32'690	-91'440	Saldo

3'000	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	5'995	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'700	8'481	Versicherungen	3134.000
80'000	149'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Reisespesen	3170.100
41'740	41'763	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
2'000	12'846	Kiesverkäufe	4250.009
104'350	104'350	Mietzinse	4470.000

Kollegium des Südens **3249**

Erfolgsrechnung CSUD

19'085'420	23'590'352	Aufwand
2'073'850	1'899'538	Ertrag
-17'011'570	-21'690'814	Saldo

1'000	1'122	Kommissionen	3000.200
553'540	528'653	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'569'510	12'469'394	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
224'070	153'543	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'790	11'910	Sozialzulagen	3040.300
170'970	170'749	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
6'070	7'515	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'510		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'177'090	1'165'763	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'372'090	1'341'837	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'960	13'713	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	6'258	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'116	Büromaterialien	3100.100
28'000	25'230	Reinigungsmaterialien	3101.001
82'000	95'042	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
62'000	74'715	Fotokopien	3101.103
3'000	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
26'800	26'232	Bücher	3103.300
3'000	1'975	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	53'945	Schulmaterialien	3104.200
29'000	16'583	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	2'973	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	40'420	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'680	
312 Chauffage, éclairage, eau	290'000	
3120.004 Impôts et contributions	7'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	31'350	
3130.001 Frais de télécommunications	9'000	
3130.002 Taxes postales	16'000	
3130.017 Culture, loisirs, sports	28'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	3'000	
3134.000 Assurances	18'800	
3138.001 Frais d'examens	147'900	
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	14'000	
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	259'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'580'010	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	37'000	
4210.002 Taxes d'examens		80'500
4230.000 Ecolages		537'650
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		90'000
4250.100 Produit des photocopies		65'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		26'320
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		19'080
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		73'630
4260.030 Recettes administratives diverses		3'000
4260.034 Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		150'000
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		259'000
4470.000 Locations		1'000
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		611'160
Compte des investissements		
	Dépenses	3'384'000
	Recettes	
	Solde	-3'384'000
5040.000 Construction d'immeubles	3'384'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

40'000	33'843	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
22'050	16'200	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
235'500	232'015	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'200	5'865	Steuern und Beiträge	3120.004
32'000	19'593	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	7'418	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	16'400	Posttaxen	3130.002
26'000	27'383	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'210	20'898	Versicherungen	3134.000
162'000	121'929	Prüfungskosten	3138.001
375'000	239'991	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	2'492	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'500	3'830	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	18'271	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'000	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'334	Reisespesen	3170.100
247'000	238'256	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'379'560	6'344'724	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
31'000	37'144	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
85'750	70'200	Prüfungsgebühren	4210.002
513'080	488'302	Schulgelder	4230.000
82'000	95'042	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
62'000	74'715	Erlös aus Fotokopien	4250.100
20'080	11'426	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
29'590	6'703	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
79'350	94'462	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	3'190	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	150'553	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
247'000	238'256	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	1'000	Mietzinse	4470.000
750'000	665'690	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

5'000'000	4'999'994	Ausgaben	
		Einnahmen	
-5'000'000	-4'999'994	Saldo	
5'000'000	4'999'994	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
Charges		17'968'560	
Revenus			4'826'720
Solde		-13'141'840	
3000.200	Commissions	3'200	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'132'220	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	139'490	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	33'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'109'000	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	71'000	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	1'075'120	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	667'470	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	65'000	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	48'220	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	126'050	
3049.400	Primes de fidélité	3'020	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'680	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'380	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	24'950	
305	Contributions aux assurances sociales	996'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'140'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'300	
3090.000	Frais de formation	170'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	19'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'000	
3102.102	Publications et publicité	58'500	
3103.300	Livres	195'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	38'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'230	
3105.100	Produits alimentaires	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines	6'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	56'430	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'160	
312	Chauffage, éclairage, eau	300'000	
3120.004	Impôts et contributions	8'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	133'500	
3130.001	Frais de télécommunications	12'500	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	44'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	60'950	
3134.000	Assurances	22'000	

		Pädagogische Hochschule	3256
		Erfolgsrechnung	HEPF
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
19'690'490	20'605'488		
4'590'580	5'916'060		
-15'099'910	-14'689'428		
3'000	1'949	Kommissionen	3000.200
4'065'720	3'808'032	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
320'350	294'506	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
103'000	90'969	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	136'348	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'084'690	6'985'236	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
52'840	77'834	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'075'120	962'295	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
670'430	780'381	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
105'000	106'860	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	260'877	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
54'060	60'077	Sozialzulagen	3040.300
120'600	135'024	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'830	5'478	Treueprämien	3049.400
9'550	9'766	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
12'630		Dienstaltersgeschenke	3049.500
5'090	13'303	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'072'460	1'178'872	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'256'920	1'252'868	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'430	14'039	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
190'000	189'416	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	2'057	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'600	19'996	Büromaterialien	3100.100
24'000	27'874	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	57'365	Publikationen und Werbung	3102.102
193'400	203'637	Bücher	3103.300
35'000	40'524	Abonnemente und Beiträge	3103.301
52'720	47'910	Schulmaterialien	3104.200
13'000	8'854	Lebensmittel	3105.100
15'000	3'820	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
74'000	74'271	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	49'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
55'100	49'743	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
301'900	260'565	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'000	7'190	Steuern und Beiträge	3120.004
121'000	112'350	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'500	15'192	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	19'152	Posttaxen	3130.002
48'000	84'600	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
47'000	8'200	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'420	30'126	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3138.001	Frais d'examens	75'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	490'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	35'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	46'700	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	24'000	
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	120'300	
3300.008	Amortissements des appareils	133'890	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'200	
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	63'900	
4210.002	Taxes d'examens		95'400
4230.000	Ecolages		832'700
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'050
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'140
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		61'230
4260.030	Recettes administratives diverses		51'500
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		850'000
4309.200	Pensions		5'900
4470.000	Locations		26'800
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'856'000
4630.000	Subventions fédérales		
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3258	Haute Ecole de santé		
HES	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

65'000	74'147	Prüfungskosten	3138.001
450'000	439'993	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
36'000	33'943	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
49'800	36'407	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	33'922	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	24'927	Empfänge, Kosten	3170.005
108'000	106'935	Reisespesen	3170.100
	22	Debitorenverluste	3181.000
30'000	28'973	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	1'431'909	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
733'660	748'518	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
113'910	83'237	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
23'000	18'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'600	7'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
51'660	50'200	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
		Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
93'520	92'354	Prüfungsgebühren	4210.002
832'700	823'344	Schulgelder	4230.000
	9'683	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
43'670	9'283	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'830	1'187	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	322'276	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000		Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
47'360	76'075	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
56'500	89'586	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	1'431'909	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
10'000	4'872	Kostgelder	4309.200
22'000	26'890	Mietzinse	4470.000
2'881'000	2'992'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
	36'600	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

10'216

Ausgaben

Einnahmen

-10'216

Saldo

10'216

Kauf von Geräten

5060.300

Hochschule für Gesundheit

3258

Erfolgsrechnung

HESS

14'752'120

16'604'403

Aufwand

11'414'880

10'998'103

Ertrag

-3'337'240

-5'606'300

Saldo

2'500

3'198

Kommissionen

3000.200

1'312'680

1'359'620

Gehälter des Verwaltungspersonals

3010.101

110'000

170'726

Gehälter des Hilfspersonals

3010.118

3010.122	Traitements du personnel de conciergerie
3010.130	Traitements des élèves
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
3049.500	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
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

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

135'180	134'387	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'489'800	1'455'213	Gehälter der Schüler	3010.130
6'518'140	6'096'488	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
108'640	208'749	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
500'000	637'208	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
19'320	21'665	Sozialzulagen	3040.300
67'320	76'673	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'240	2'037	Treueprämien	3049.400
2'440	2'234	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	3'796	Dienstaltersgeschenke	3049.500
44'120		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
697'820	731'810	Sozialversicherungsbeiträge	305
815'920	813'007	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'810	8'726	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
78'000	111'668	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	33'364	Rekrutierungskosten	3091.000
5'000	5'396	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
94'000	92'207	Büromaterialien	3100.100
16'000	12'253	Reinigungsmaterialien	3101.001
75'000	65'112	Publikationen und Werbung	3102.102
50'000	47'474	Bücher	3103.300
7'000	5'397	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	75'795	Schulmaterialien	3104.200
15'800	18'773	Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'330	19'518	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	2'479	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
80'870	84'638	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
110'400	104'918	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'130	Steuern und Beiträge	3120.004
40'000	189'974	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'762	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	16'014	Posttaxen	3130.002
25'000	20'733	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'190	11'228	Versicherungen	3134.000
25'000	30'255	Prüfungskosten	3138.001
140'000	139'812	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'200	3'807	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	3'298	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'850	11'113	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
210'750	123'687	Räume, Mieten	3160.100
7'000	28'019	Empfänge, Kosten	3170.005
125'000	117'898	Reisespesen	3170.100
979'040	2'972'511	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'400	2'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
44'000	46'440	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
625'360	479'792	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
4'000	4'800	Prüfungsgebühren	4210.002
568'750	902'259	Schulgelder	4230.000
13'070	9'842	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'779	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		
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		
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		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

16'130		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
205'700	436'566	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
16'000	19'185	Mietzinse	4470.000
8'903'430	7'915'745	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	-20'720	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
400'000	600'647	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'287'800	1'128'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014

Investitionsrechnung

7'000'000	2'499'981	Ausgaben	
		Einnahmen	
-7'000'000	-2'499'981	Saldo	

7'000'000	2'499'981	Bau von Gebäuden	5040.000
-----------	-----------	------------------	----------

Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit

3259

Erfolgsrechnung

HETS

9'784'630	10'245'217	Aufwand	
8'193'170	9'231'882	Ertrag	
-1'591'460	-1'013'335	Saldo	

5'000	2'814	Kommissionen	3000.200
1'515'640	1'589'555	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
388'800	402'745	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
3'865'980	4'098'998	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
650'000	616'606	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
27'470	37'596	Sozialzulagen	3040.300
63'310	66'964	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
30	683	Treueprämien	3049.400
290	300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
474'360	537'159	Sozialversicherungsbeiträge	305
560'150	620'365	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'780	6'397	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	54'755	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	2'174	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	8'751	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	41'660	Büromaterialien	3100.100
7'000	3'678	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	7'560	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
55'000	60'756	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	61'332	Bücher	3103.300
9'000	10'231	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	44'203	Schulmaterialien	3104.200
5'000	10'678	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'119	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'000	3'819	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
100'000	92'106	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'350	65'053	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers		
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		
4260.029	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		
4630.000	Subventions fédérales		
4637.000	Participations de tiers		
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	209'488'090	
	Revenus		120'573'110
	Solde	-88'914'980	
3000.200	Commissions	50'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	21'857'320	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'014'990	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	11'659'260	
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	30'660'680	
3020.111	Traitements des professeurs associés	13'170'000	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	7'180'120	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	20'023'020	
3020.114	Traitements des assistants	24'021'010	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	274'310	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

115'000	315'204	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	2'739	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	20'013	Posttaxen	3130.002
10'000	13'878	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
4'000	7'365	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'430	1'440	Versicherungen	3134.000
118'000	136'783	Prüfungskosten	3138.001
22'000	23'905	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	783	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	1'490	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	2'361	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'000	25'457	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
631'880	622'837	Räume, Mieten	3160.100
17'000	17'753	Empfänge, Kosten	3170.005
135'000	113'286	Reisespesen	3170.100
3'600	3'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
44'000	41'280	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
613'060	446'985	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
85'000	92'400	Prüfungsgebühren	4210.002
377'000	367'800	Schulgelder	4230.000
13'220	45'415	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
31'040	36'798	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	12'952	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	13'760	Mietzinse	4470.000
7'065'910	7'825'348	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
84'000	103'741	Bundesbeiträge	4630.000
517'000	733'667	Beteiligungen Dritter	4637.000

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

210'108'340	207'664'806	Aufwand
118'345'860	119'160'673	Ertrag
-91'762'480	-88'504'133	Saldo

50'000	75'427	Kommissionen	3000.200
21'583'810	22'358'255	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'982'400	3'002'258	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'669'260	11'068'533	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'524'300	1'408'932	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	463'683	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'121'990	909'169	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
30'764'230	29'736'539	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
13'028'660	12'397'024	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
7'180'120	5'561'849	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
19'883'090	21'127'644	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
23'988'100	22'705'978	Gehälter der Assistenten	3020.114
270'830	249'505	Gehälter der Sportlehrer	3020.115

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	154'080	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	440'360	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'500'000	
3040.300	Allocations sociales	474'340	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	568'590	
3049.400	Primes de fidélité	14'020	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	92'950	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	103'810	
305	Contributions aux assurances sociales	11'431'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'299'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	143'290	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	92'530	
3091.000	Frais de recrutement	132'030	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	21'650	
3100.100	Fournitures de bureau	170'680	
3101.001	Matériel de nettoyage	364'990	
3101.006	Carburants	4'000	
3102.102	Publications et publicité	408'680	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'580	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'410'440	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'160	
3110.100	Achats de mobilier	548'220	
3110.200	Achats de machines	10'250	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'586'780	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	150'590	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	925'260	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'399'900	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'434'120	
3120.004	Impôts et contributions	96'680	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'643'800	
3130.001	Frais de télécommunications	90'000	
3130.002	Taxes postales	450'400	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	520'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'966'000	
3130.096	Service d'aumônerie	171'190	
3134.000	Assurances	337'990	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'160	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'736'400	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	314'160	
3150.100	Entretien du mobilier	55'200	
3150.200	Entretien des machines	10'610	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	129'910	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	80'590	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	158'690	
3160.100	Locations de locaux	2'617'750	
3170.005	Frais de réceptions	105'800	
3170.100	Déplacements	435'000	
3192.015	Droits d'auteurs	218'500	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

152'340	129'608	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
437'480	366'859	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
463'780	510'428	Sozialzulagen	3040.300
554'760	730'156	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
14'320	16'022	Treueprämien	3049.400
15'580	19'045	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
49'400	14'929	Dienstaltersgeschenke	3049.500
65'810	125'183	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'242'740	11'220'482	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'274'840	11'954'887	Pensionskassenbeiträge	3051.000
142'230	122'990	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	390'086	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
91'610	67'120	Ausbildungskosten	3090.000
130'720	63'891	Rekrutierungskosten	3091.000
21'440	18'674	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
168'160	164'447	Büromaterialien	3100.100
379'300	355'495	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'000	3'301	Treibstoffe	3101.006
451'900	413'302	Publikationen und Werbung	3102.102
23'580	20'890	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'409'300	3'339'210	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'080	8'936	Schulmaterialien	3104.200
592'300	589'589	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'150	6'575	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'271'350	4'006'896	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
162'340	95'498	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
916'100	1'060'964	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'601'000	2'578'880	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'646'000	4'256'488	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
95'720	87'138	Steuern und Beiträge	3120.004
2'727'730	2'845'860	Dienstleistungen Dritter	3130.000
98'990	78'342	Kosten für Telekommunikation	3130.001
470'400	431'895	Posttaxen	3130.002
515'000	516'653	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
11'300	11'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'792'000	1'793'141	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
170'000	136'089	Seelsorge	3130.096
446'450	431'495	Versicherungen	3134.000
2'140	1'975	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'669'700	4'646'388	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
308'000	309'553	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
53'590	59'289	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'300	10'585	Unterhalt der Maschinen	3150.200
126'130	119'738	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
80'590	62'477	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
154'070	150'584	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'729'060	3'139'452	Räume, Mieten	3160.100
254'620	262'932	Empfänge, Kosten	3170.005
473'000	411'797	Reisespesen	3170.100
188'870	186'746	Urheberrechte	3192.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	770'000	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'244'430	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'007'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'379'810	
3631.000	Part aux frais de conférences	272'420	
3636.200	Subventions cantonales	372'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'899'000	
4210.000	Emoluments		662'600
4210.002	Taxes d'examens		980'000
4230.001	Taxes d'inscription		9'467'500
4250.002	Ventes de matériel		20'500
4250.100	Produit des photocopies		57'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		152'500
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		103'600
4260.004	Récupérations de traitements		295'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		287'500
4260.030	Recettes administratives diverses		22'050
4401.000	Intérêts des prêts		5'000
4470.000	Locations		374'160
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		770'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		64'942'500
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		180'000
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		42'107'200
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		80'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		66'000
Compte des investissements			
	Dépenses	3'020'000	
	Recettes		390'000
	Solde	-2'630'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'300'000	
5040.001	Achats d'immeubles	1'720'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		390'000
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

560'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'280'230	9'958'710	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'000'000		Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
6'244'810	5'649'594	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
526'260	441'168	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	367'150	Kantonsbeiträge	3636.200
1'902'320	1'839'430	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
666'600	665'391	Gebühren	4210.000
980'000	936'880	Prüfungsgebühren	4210.002
9'458'830	9'199'735	Einschreibengebühren	4230.001
20'500	20'304	Materialverkäufe	4250.002
57'000	59'911	Erlös aus Fotokopien	4250.100
129'400	203'406	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
101'400	110'411	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
295'000	295'593	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
276'900	319'126	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'840	24'494	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	4'385	Zinsen auf Darlehen	4401.000
348'160	472'010	Mietzinse	4470.000
560'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
	800'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
62'930'030	63'825'899	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
227'400		Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
41'857'200	41'857'200	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
349'800	290'525	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
59'800	75'403	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

12'150'000	12'123'050	Ausgaben
3'495'000	8'470'000	Einnahmen
-8'655'000	-3'653'050	Saldo

11'650'000	1'299'992	Bau von Gebäuden	5040.000
		Liegenschaftskäufe	5040.001
500'000	10'823'058	Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'495'000	3'220'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	5'250'000	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		32'030'300	
Revenus			32'030'300
Solde			
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'468'600	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'650'500	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	624'600	
3020.114	Traitements des assistants	12'371'200	
3100.100	Fournitures de bureau	264'100	
3102.102	Publications et publicité	312'200	
3103.300	Livres	196'700	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'500	
3106.013	Produits chimiques	35'900	
3106.016	Produits pour les laboratoires	554'600	
3110.100	Achats de mobilier	34'700	
3110.200	Achats de machines	622'300	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	302'700	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	774'500	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	773'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	163'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'754'700	
3130.001	Frais de télécommunications	9'300	
3130.002	Taxes postales	19'800	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	71'500	
3138.001	Frais d'examens	314'700	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	51'100	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'400	
3151.500	Entretien des véhicules	21'800	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	36'800	
3160.100	Locations de locaux	7'800	
3170.005	Frais de réceptions	123'400	
3170.100	Déplacements	2'413'800	
3170.200	Délégations et représentations	156'100	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'739'100	
3636.200	Subventions cantonales	1'134'700	
4210.000	Emoluments		306'200
4230.001	Taxes d'inscription		36'100
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'897'300
4240.005	Redevances d'utilisation		500'400
4240.007	Locations de matériel et de machines		33'300
4250.000	Ventes		123'500
4250.001	Ventes d'imprimés		55'100
4407.000	Intérêts des placements à long terme		355'200
4630.000	Subventions fédérales		878'700
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		55'900
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		163'300

		Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen	3261
		Erfolgsrechnung	UNIF
28'822'300	31'435'248	Aufwand	
28'822'300	31'435'248	Ertrag	
		Saldo	
3'295'700	3'472'943	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'602'700	1'628'569	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
660'800	612'175	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
11'153'300	12'479'197	Gehälter der Assistenten	3020.114
130'100	248'207	Büromaterialien	3100.100
179'600	333'080	Publikationen und Werbung	3102.102
202'000	182'263	Bücher	3103.300
6'000	2'733	Schulmaterialien	3104.200
17'100	42'277	Chemikalien	3106.013
469'900	555'053	Labormaterial	3106.016
58'500	3'017	Anschaffung von Mobilien	3110.100
548'200	649'546	Anschaffung von Maschinen	3110.200
379'200	47'755	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
939'000	445'739	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
557'500	812'515	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
182'300	141'392	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'464'700	1'776'451	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'700		Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	15'311	Posttaxen	3130.002
16'200	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
71'900	76'775	Mehrwertsteuer	3137.101
112'500	335'006	Prüfungskosten	3138.001
57'800	19'211	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'400	6'010	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
16'800	28'002	Fahrzeugunterhalt	3151.500
42'300	24'502	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
13'200		Räume, Mieten	3160.100
104'000	110'180	Empfänge, Kosten	3170.005
2'110'500	2'426'162	Reisespesen	3170.100
84'900	140'880	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
3'041'200	3'831'062	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'268'300	973'037	Kantonsbeiträge	3636.200
302'300	309'575	Gebühren	4210.000
51'600	8'640	Einschreibegebühren	4230.001
2'545'000	3'129'374	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
499'900	447'955	Benützungsgebühren	4240.005
28'500	46'237	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
107'500	130'291	Verkäufe	4250.000
59'200	40'284	Verkauf von Drucksachen	4250.001
381'000	315'824	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
886'600	1'255'226	Bundesbeiträge	4630.000
76'400		Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
165'000	160'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4637.000	Participations de tiers		26'625'300
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
Charges		5'347'720	
Revenus			1'140'000
Solde		-4'207'720	
3000.200	Commissions	14'000	
3010.100	Traitements du personnel	422'640	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
305	Contributions aux assurances sociales	37'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	45'330	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	470	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'000	
3130.001	Frais de télécommunications	600	
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	6'000	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	40'000	
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	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
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
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

23'719'300	25'591'842	Beteiligungen Dritter	4637.000
Amt für Kultur			3265
Erfolgsrechnung			CULT
5'283'720	5'558'154	Aufwand	
1'140'000	1'140'000	Ertrag	
-4'143'720	-4'418'154	Saldo	
17'000	10'580	Kommissionen	3000.200
376'900	372'889	Gehälter des Personals	3010.100
	81'493	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
33'050	32'779	Sozialversicherungsbeiträge	305
40'050	39'017	Pensionskassenbeiträge	3051.000
420	342	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	390	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	60	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	1'215	Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
1'000	830	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'100	3'247	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
25'000	36'105	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	688	Kosten für Telekommunikation	3130.001
900	420	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	905	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	3'404	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
40'000	40'090	Kantonsbeiträge	3636.000
255'000	255'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'950'000	3'817'701	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
	350'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
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
Investitionsrechnung			
	350'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-350'000	Saldo	
	350'000	Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	5620.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3270	Archives de l'Etat		
ARCH	Compte de résultats		
Charges		1'187'790	
Revenus			16'150
Solde		-1'171'640	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	656'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'000	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	7'200	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	58'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	63'130	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	820	
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	1'300	
3102.102	Publications et publicité	15'000	
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	22'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	40'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	41'000	
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	35'000	
3134.000	Assurances	3'300	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'200	
3159.311	Entretien des documents	35'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	10	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		2'500
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'650
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		5'000
4630.050	Subventions du fonds national		

			Staatsarchiv	3270
			Erfolgsrechnung	ARCH
1'188'040	1'268'970			Aufwand
15'500	172'807			Ertrag
-1'172'540	-1'096'163			Saldo
1'500	1'014	Kommissionen		3000.200
661'970	651'368	Gehälter des Personals		3010.100
47'000	111'420	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	62'009	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte		3020.107
7'200	6'900	Sozialzulagen		3040.300
1'000	1'000	Treueprämien		3049.400
56'510	72'141	Sozialversicherungsbeiträge		305
63'900	76'549	Pensionskassenbeiträge		3051.000
830	864	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
3'000	5'274	Ausbildungskosten		3090.000
500	257	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
17'500	17'179	Büromaterialien		3100.100
1'300	1'044	Reinigungsmaterialien		3101.001
4'500		Publikationen und Werbung		3102.102
7'000	7'008	Bücher		3103.300
3'000	3'024	Abonnemente und Beiträge		3103.301
10'000	6'782	Anschaffung von Urkunden		3103.311
8'000	8'000	Mikroverfilmung		3109.019
10'000	2'216	Anschaffung von Mobilien		3110.100
30'000	29'908	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
3'500		Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
40'500	39'031	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
56'000	55'814	Dienstleistungen Dritter		3130.000
700	467	Kosten für Telekommunikation		3130.001
2'300	2'192	Posttaxen		3130.002
8'500	8'578	Kulturelle Aktivitäten		3130.009
57'000	15'818	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
5'540	5'488	Versicherungen		3134.000
4'000	4'109	Unterhalt von Materialien und Geräten		3150.301
23'200	22'680	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
35'000	34'997	Unterhalt der Urkunden		3159.311
3'000	1'751	Reisespesen		3170.100
10'790	10'789	Abschreibungen auf Gebäuden		3300.001
3'300	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB		3910.005
2'500	1'685	Gebühren		4210.000
	92'770	Rückerstattung von Gehältern		4260.004
8'000	4'211	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
5'000	4'955	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz		4630.013
	69'186	Nationalfondsbeiträge		4630.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	13'612'670	
	Revenus		2'446'600
	Solde	-11'166'070	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'214'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	945'250	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	43'640	
3049.400	Primes de fidélité	4'090	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	463'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	498'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'640	
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	88'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.300	Livres	580'000	
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	11'000	
3110.200	Achats de machines	22'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	26'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	340'000	
3120.004	Impôts et contributions	8'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	142'500	
3130.001	Frais de télécommunications	7'500	
3130.002	Taxes postales	68'000	
3130.009	Activités culturelles	35'000	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	34'000	
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	23'500	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	900'000	
3159.310	Entretien des collections	140'000	
3160.100	Locations de locaux	418'690	
3170.100	Déplacements	22'000	
3181.000	Pertes sur créances		

		Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
		Erfolgsrechnung	BCUN
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
13'859'080	13'674'184		
2'430'200	2'415'680		
-11'428'880	-11'258'504		
3'000	4'412	Kommissionen	3000.200
5'154'680	5'142'983	Gehälter des Personals	3010.100
916'080	797'618	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	99'193	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
44'640	53'887	Sozialzulagen	3040.300
4'050	4'329	Treueprämien	3049.400
20'390	1'380	Dienstaltersgeschenke	3049.500
456'430	524'982	Sozialversicherungsbeiträge	305
498'670	542'671	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'570	6'329	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	18'937	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'726	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	33'776	Büromaterialien	3100.100
28'500	25'431	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	60'479	Fotokopien	3101.103
88'000	86'770	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	40'099	Publikationen und Werbung	3102.102
600'000	568'018	Bücher	3103.300
2'333'000	2'251'009	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	38'559	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	79'388	Mikroverfilmung	3109.019
13'800	24'430	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
44'000	24'021	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'420	21'541	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
340'000	302'516	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	6'037	Steuern und Beiträge	3120.004
150'000	149'842	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	6'907	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	66'951	Posttaxen	3130.002
35'000	34'756	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	24'844	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
35'200	12'734	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'340	16'662	Versicherungen	3134.000
350'000	371'199	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'000	26'326	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
14'000	7'034	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'000	3'656	Fahrzeugunterhalt	3151.500
23'500	19'565	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
880'280	825'027	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
140'000	129'556	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
418'690	418'372	Räume, Mieten	3160.100
21'000	22'657	Reisespesen	3170.100
	4'140	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	33'000	
3199.010	Expositions temporaires	38'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	386'080	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	28'000	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		240'900
4240.000	Prestations de service pour des tiers		45'000
4240.004	Taxes d'entrées		9'000
4250.000	Ventes		13'000
4250.019	Produit de la cafétéria		30'000
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		63'000
4260.098	Récupérations de traitements		
4270.000	Amendes		55'000
4470.000	Locations		11'800
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'899'000
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		34'900
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		
	Solde	-500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	500'000	
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	20'010'900	
	Revenus		12'786'910
	Solde	-7'223'990	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	708'320	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	152'430	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'823'320	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	79'000	
3040.300	Allocations sociales	16'660	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	135'830	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'830	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	89'750	
305	Contributions aux assurances sociales	1'242'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'383'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'950	
3060.000	Pensions de retraite	100'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	130'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

31'000	31'330	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	37'587	Sonderausstellungen	3199.010
628'840	670'342	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
29'000	30'179	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
240'000	236'820	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
12'780	58'175	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
11'000	6'796	Eintrittsgebühren	4240.004
15'000	8'793	Verkäufe	4250.000
30'000	29'575	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
49'000	43'651	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	16'089	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'173	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
63'000	62'625	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	15'040	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
65'000	52'617	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
1'902'320	1'839'430	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
30'300	30'100	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden 5040.000

Konservatorium 3272

Erfolgsrechnung CONS

19'931'300	19'500'072	Aufwand
12'707'010	12'271'332	Ertrag
-7'224'290	-7'228'740	Saldo

5'000	3'732	Kommissionen	3000.200
724'080	701'493	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
150'320	148'289	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
12'853'390	12'500'187	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
72'390	98'253	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'520	17'640	Sozialzulagen	3040.300
117'150	147'224	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
10'170	10'305	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
31'990	48'697	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'207'680	1'189'850	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'390'650	1'330'613	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'920	14'668	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
150'000	168'930	Ruhegehälter	3060.000
74'490	85'800	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	17'000
3091.000	Frais de recrutement	1'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000
3100.100	Fournitures de bureau	18'000
3101.001	Matériel de nettoyage	9'500
3102.102	Publications et publicité	22'000
3103.300	Livres	7'000
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'000
3110.100	Achats de mobilier	7'000
3110.200	Achats de machines	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	10'000
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	195'000
3130.001	Frais de télécommunications	4'500
3130.002	Taxes postales	23'000
3130.009	Activités culturelles	50'000
3134.000	Assurances	
3138.001	Frais d'examens	22'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	92'000
3151.308	Entretien des instruments	80'000
3160.100	Locations de locaux	1'573'030
3170.005	Frais de réceptions	4'000
3170.100	Déplacements	88'000
3181.000	Pertes sur créances	
3300.001	Amortissements des immeubles	36'200
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	490'680
4230.000	Ecolages	4'481'000
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts	25'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	15'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	9'000
4260.004	Récupérations de traitements	511'830
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	10'000
4260.030	Recettes administratives diverses	25'000
4470.000	Locations	39'800
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	490'680
4612.000	Part des communes	6'940'700
4699.100	Part au produit de la taxe CO2	7'900

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

20'000	15'217	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	566	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	2'478	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	15'219	Büromaterialien	3100.100
15'300	8'216	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	22'052	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	5'817	Bücher	3103.300
2'500	2'503	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	3'257	Schulmaterialien	3104.200
3'000	2'106	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'834	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	43'852	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
1'290	1'532	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	161'744	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
155'000	140'551	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'484	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'000	22'496	Posttaxen	3130.002
53'000	47'610	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
4'910	4'930	Versicherungen	3134.000
20'000	34'009	Prüfungskosten	3138.001
82'000	73'809	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	78'937	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'588'600	1'545'932	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'078	Empfänge, Kosten	3170.005
90'000	85'463	Reisespesen	3170.100
	5'654	Debitorenverluste	3181.000
46'570	44'689	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
125'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	73'656	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
		Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
443'080	473'099	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'481'000	4'445'133	Schulgelder	4230.000
26'000	24'319	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
14'000	29'431	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'000	5'244	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
499'470	91'927	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
10'000	11'698	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	18'206	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
36'500	40'103	Mietzinse	4470.000
443'080	473'099	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
6'916'960	6'893'912	Anteil der Gemeinden	4612.000
1'000	7'915	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		231'000
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
Charges		3'100'370	
Revenus			75'600
Solde		-3'024'770	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'470'840	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'250	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	13'310	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'080	
305	Contributions aux assurances sociales	133'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	141'030	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'840	
3100.100	Fournitures de bureau	17'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3101.012	Matériel pour la revente	20'000	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3103.310	Achats de collections	80'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	50'000	
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	183'500	
3120.004	Impôts et contributions	900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
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	
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'750	
3159.310	Entretien des collections	33'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

240'000	230'345	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008
Investitionsrechnung			
	-70'600	Ausgaben	
		Einnahmen	
	70'600	Saldo	
	-70'600	Ausbau von Gebäuden	5040.002
Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
3'104'670	3'281'926	Aufwand	
89'600	116'137	Ertrag	
-3'015'070	-3'165'789	Saldo	
2'000	1'505	Kommissionen	3000.200
1'453'410	1'499'158	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	24'985	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	45'969	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	26'453	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
16'550	16'241	Sozialzulagen	3040.300
1'550	1'550	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
128'470	135'243	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'140	144'267	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'830	1'604	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	13'393	Büromaterialien	3100.100
8'000	4'484	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	20'966	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
40'000	40'444	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'946	Bücher	3103.300
7'000	7'016	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	100'238	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
50'000	50'018	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'000	2'916	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
11'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
179'000	139'466	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900	605	Steuern und Beiträge	3120.004
10'000	10'333	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	5'613	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'000	24'718	Posttaxen	3130.002
35'150	30'920	Versicherungen	3134.000
300'000	299'890	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	6'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
11'250	10'483	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	31'962	Unterhalt der Sammlungen	3159.310

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3199.010	Expositions temporaires	310'000	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3636.000	Subventions cantonales	120'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
4240.004	Taxes d'entrées		30'000
4250.001	Ventes d'imprimés		25'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'085'750	
	Revenus		2'200
	Solde	-2'083'550	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'018'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	10'620	
3049.400	Primes de fidélité	1'300	
305	Contributions aux assurances sociales	91'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	99'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'280	
3090.000	Frais de formation	6'000	
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	13'250	
3110.200	Achats de machines	4'950	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'450	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	8'000	
3134.000	Assurances	2'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	120'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'000	
3159.310	Entretien des collections	37'000	
3170.100	Déplacements	10'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

12'060	12'000	Räume, Mieten	3160.100
10'000	10'008	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	10'853	Reisespesen	3170.100
310'000	415'811	Sonderausstellungen	3199.010
11'460	11'468	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
120'000	120'000	Kantonsbeiträge	3636.000
400	400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
30'000	47'739	Eintrittsgebühren	4240.004
40'000	45'771	Verkauf von Drucksachen	4250.001
1'000	4'027	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'199'950	2'180'144	Aufwand
2'500	26'841	Ertrag
-2'197'450	-2'153'303	Saldo

3'000	1'627	Kommissionen	3000.200
1'024'840	1'028'499	Gehälter des Personals	3010.100
	152'072	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
10'800	10'957	Sozialzulagen	3040.300
1'550	2'600	Treueprämien	3049.400
88'670	92'644	Sozialversicherungsbeiträge	305
99'440	95'327	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'270	1'087	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'393	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'769	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	10'960	Büromaterialien	3100.100
12'000	7'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	28'962	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	8'539	Bücher	3103.300
2'500	2'473	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	62'531	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
6'000	2'190	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	7'730	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	37'389	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
29'100	10'403	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'300	1'238	Steuern und Beiträge	3120.004
89'000	73'472	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	988	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	14'375	Posttaxen	3130.002
16'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'980	3'185	Versicherungen	3134.000
180'000	109'995	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
19'000	17'494	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
37'000	12'459	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	8'676	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.010	Expositions temporaires	300'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'200
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'675'840	
	Revenus		38'000
	Solde	-6'637'840	
3010.100	Traitements du personnel	3'432'990	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	1'123'600	
3040.300	Allocations sociales	21'960	
3049.400	Primes de fidélité	4'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'450	
305	Contributions aux assurances sociales	308'210	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	345'120	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'350	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	6'000	
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	20'400	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'250	
312	Chauffage, éclairage, eau	70'400	
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	1'530	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'000	
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	26'500	
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	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

310'000	296'609	Sonderausstellungen	3199.010
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
1'500	1'061	Verkauf von Drucksachen	4250.001
1'000	25'780	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Archäologie

3280

Erfolgsrechnung

SACF

6'218'560	6'123'281	Aufwand
65'000	74'857	Ertrag
-6'153'560	-6'048'424	Saldo

3'417'610	3'377'977	Gehälter des Personals	3010.100
1'182'740	846'462	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
23'400	51'531	Sozialzulagen	3040.300
4'600	4'070	Treueprämien	3049.400
20'950	17'819	Dienstaltersgeschenke	3049.500
302'440	376'284	Sozialversicherungsbeiträge	305
343'540	403'453	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'380	20'171	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'879	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'376	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	6'195	Büromaterialien	3100.100
8'000	7'125	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	7'992	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	12'141	Treibstoffe	3101.006
1'000	588	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'938	Bücher	3103.300
4'000	3'215	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	15'718	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'100	1'956	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'800	4'405	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'400	61'487	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'204	Steuern und Beiträge	3120.004
220'000	378'674	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'200	2'212	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'000	Posttaxen	3130.002
17'000	17'656	Transporte	3130.010
	49'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'950	8'720	Versicherungen	3134.000
1'220		Fahrzeugsteuern	3137.000
110'000	65'167	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	4'111	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	4'289	Fahrzeugunterhalt	3151.500
26'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'200	5'500	Räume, Mieten	3160.100
15'000	24'069	Maschinen, Mieten	3161.300
58'000	50'587	Reisespesen	3170.100
45'000	42'061	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.001	Amortissements des immeubles	706'190	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		37'500
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		
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	4'904'750	
	Revenus		766'000
	Solde	-4'138'750	
3000.200	Commissions	23'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'834'790	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	19'130	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'570	
305	Contributions aux assurances sociales	164'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	184'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'450	
* 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	16'000	
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		
3110.200	Achats de machines	7'700	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	16'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
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	2'700	
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	2'700	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	22'000	

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

145'130	153'851	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
34'500	37'540	Gebühren	4210.000
9'000	10'165	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'503	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	25'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	329	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
21'000		Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung) 3281

Erfolgsrechnung BIEN

4'920'440	5'060'847	Aufwand
797'000	1'024'647	Ertrag
-4'123'440	-4'036'200	Saldo

23'000	20'763	Kommissionen	3000.200
1'824'260	1'908'079	Gehälter des Personals	3010.100
	82'234	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	38'308	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'560	18'550	Sozialzulagen	3040.300
	11'772	Dienstaltersgeschenke	3049.500
158'730	177'253	Sozialversicherungsbeiträge	305
185'000	189'341	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'290	2'065	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'100	24'624	Ruhegehälter	3060.000 *
4'000	3'068	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	16'383	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'200	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	66'382	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	5'827	Bücher	3103.300
2'500	1'789	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	-5'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'800	6'036	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
17'500	22'775	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
	1'966	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
27'500	17'082	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	475	Steuern und Beiträge	3120.004
312'000	15'461	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'328	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'900	2'040	Posttaxen	3130.002
3'300	4'458	Versicherungen	3134.000
36'000	28'441	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	4'586	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'700	7'159	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	305	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	25'673	Reisespesen	3170.100

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	Part aux frais de conférences	5'500	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	100'000	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	125'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'400'000	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	500'000	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
4210.000	Emoluments		90'000
4250.000	Ventes		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		20'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		625'000
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'423'150	
	Revenus		1'287'000
	Solde	-1'136'150	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	707'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	10'790	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	63'460	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	68'730	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	880	
3090.000	Frais de formation	120'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'700	
3110.200	Achats de machines	2'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	520'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'160	
3170.100	Déplacements	8'000	
3171.300	Frais des camps	141'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

5'500	5'500	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	154'546	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
133'000	65'067	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
1'400'000	1'346'197	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
533'000	515'472	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
	272'145	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001 *
2'400	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
80'000	89'470	Gebühren	4210.000
30'000	25'642	Verkäufe	4250.000
1'000	36'111	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	20'740	Fondsentnahmen	4511.000
20'000		Bundesbeiträge für die Inventare	4630.006
666'000	580'539	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
	272'145	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002 *
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
2'388'710	2'482'854	Aufwand	
1'253'000	1'475'749	Ertrag	
-1'135'710	-1'007'105	Saldo	
9'000	6'046	Kommissionen	3000.200
698'000	686'077	Gehälter des Personals	3010.100
	6'164	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
9'940	14'670	Sozialzulagen	3040.300
	8'111	Dienstaltersgeschenke	3049.500
61'060	61'306	Sozialversicherungsbeiträge	305
67'470	66'681	Pensionskassenbeiträge	3051.000
880	726	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
125'000	101'570	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	4'755	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'312	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'280	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'800	3'102	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	801	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	4'123	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'124	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'201	Posttaxen	3130.002
7'000	6'623	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
200	200	Versicherungen	3134.000
495'000	509'666	Leiterkurse	3138.000
2'160		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	10'745	Reisespesen	3170.100
141'000	138'975	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001

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

		Charges Aufwand 240'000	Revenus Ertrag
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport		
3636.000	Subventions cantonales		
4231.013	Inscriptions		320'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		240'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		12'000
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		215'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'330'000	
	Revenus		2'330'000
	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	2'110'000	
3636.113	Versements au fonds	120'000	
4130.000	Part au produit net		2'330'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

240'000	229'294	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	110'303	Kantonsbeiträge	3636.000
296'000	345'248	Einschreibengebühren	4231.013
	22'595	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
240'000	341'720	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
12'000	13'976	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
205'000	252'210	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

LORO-Sport

3293

Erfolgsrechnung

TOTO

2'330'000 2'585'002 Aufwand

2'330'000 2'585'002 Ertrag

Saldo

10'000	8'930	Kommissionen	3000.200
20'000	154	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	12'693	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'110'000	2'036'968	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
120'000	526'258	Fondseinlagen	3636.113
2'330'000	2'585'002	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	204'344'400
		Revenus	180'649'490
		Solde	-23'694'910
	Compte des investissements	Dépenses	21'953'000
		Recettes	1'020'000
		Solde	-20'933'000
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'905'440
		Revenus	1'414'860
		Solde	-2'490'580
3000.200	Commissions	11'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'196'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	165'000	
3040.300	Allocations sociales	17'400	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	107'030	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	119'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'430	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	15'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'800	
3110.100	Achats de mobilier	1'540	
3110.200	Achats de machines		
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000	
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	5'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3190.021	Dédommagements de tiers	170'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	218'600	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	75'000	
3636.000	Subventions cantonales	431'000	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	220'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	130'000	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	909'760	
4210.000	Emoluments		3'000
4260.004	Récupérations de traitements		10'000

Sicherheits- und Justizdirektion			33
201'040'010	195'579'053	Erfolgsrechnung	Aufwand
176'070'440	172'267'596		Ertrag
-24'969'570	-23'311'457		Saldo
29'650'000	1'052'923	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'100'000	4'112'831		Einnahmen
-27'550'000	3'059'908		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
3'959'450	3'382'167		Aufwand
1'443'910	1'007'951		Ertrag
-2'515'540	-2'374'216		Saldo
16'000	7'994	Kommissionen	3000.200
1'201'380	1'156'925	Gehälter des Personals	3010.100
165'000	149'205	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'250	13'333	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
105'510	115'301	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'410	129'973	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'380	1'270	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'713	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	1'158	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	12'471	Büromaterialien	3100.100
2'500	1'218	Bücher	3103.300
5'800	4'951	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'700		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'403	Anschaffung von Maschinen	3110.200
100'000	86'100	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	5'075	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'507	Posttaxen	3130.002
50'000	29'390	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
300	310	Versicherungen	3134.000
20'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'700	5'552	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	8'867	Reisespesen	3170.100
165'000	172'491	Entschädigungen an Dritte	3190.021
152'900	168'920	Konferenzkostenanteil	3631.000
115'000	104'936	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
430'500	375'941	Kantonsbeiträge	3636.000
210'000	200'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
130'000	98'647	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
909'760	523'659	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
2'000	4'200	Gebühren	4210.000
10'000	108	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		132'000
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		170'000
4637.000	Participations de tiers		
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		130'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		909'760
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	2'790'840	
	Revenus		640'000
	Solde	-2'150'840	
3000.200	Commissions	150'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'022'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	76'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	16'150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'780	
305	Contributions aux assurances sociales	179'380	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	222'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'380	
3090.000	Frais de formation	8'600	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'000	
3103.300	Livres	2'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier	2'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	6'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'400	
3130.002	Taxes postales	9'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	29'720	
3170.100	Déplacements	7'000	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		24'000
4210.000	Emoluments		200'000
4210.002	Taxes d'examens		100'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		16'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		300'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

	10'329	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150	5	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
132'000	141'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
170'000	170'000	Bundesbeiträge	4630.000
30'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
130'000	21'286	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
909'760	601'023	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

1'816'440	1'719'644	Aufwand
645'000	525'266	Ertrag
-1'171'440	-1'194'378	Saldo

135'000	145'819	Kommissionen	3000.200
1'231'930	1'186'791	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	16'338	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	46'741	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'320	17'608	Sozialzulagen	3040.300
	6'577	Dienstaltersgeschenke	3049.500
107'770	105'544	Sozialversicherungsbeiträge	305
131'530	88'666	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'500	1'276	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	11'960	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'485	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'500	9'819	Büromaterialien	3100.100
25'000	14'840	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'300	2'339	Bücher	3103.300
1'500	2'575	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'150		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'300	5'917	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	9'720	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'400	1'388	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	8'987	Posttaxen	3130.002
260	260	Versicherungen	3134.000
28'280	28'284	Räume, Mieten	3160.100
7'200	6'711	Reisespesen	3170.100
20'000	22'460	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
100'000	252'300	Gebühren	4210.000
100'000	88'800	Prüfungsgebühren	4210.002
	7'183	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
25'000	12'004	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	142'519	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'239'270	
	Revenus		8'913'000
	Solde		5'673'730
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	411'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	44'000	
3040.300	Allocations sociales	4'500	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	36'260	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	36'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	490	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	300	
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	13'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
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	524'000	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	11'500	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	262'000	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'850'000	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'500'000
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'310'000
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'840'000
4120.005	Patentes de commerce		80'000
4210.000	Emoluments		330'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'850'000
4250.001	Ventes d'imprimés		3'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
		Aufwand	
3'191'790	3'138'394		
9'347'500	8'254'403	Ertrag	
6'155'710	5'116'009	Saldo	
5'000	4'682	Kommissionen	3000.200
404'930	395'832	Gehälter des Personals	3010.100
44'000	34'584	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'700	2'863	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
34'890	34'494	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'720	34'994	Pensionskassenbeiträge	3051.000
480	394	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	2'517	Ausbildungskosten	3090.000
300	795	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	8'387	Büromaterialien	3100.100
300		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	1'032	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	15'519	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
10'000	8'694	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	544	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	14'320	Posttaxen	3130.002
180	180	Versicherungen	3134.000
5'000	4'622	Reisespesen	3170.100
	14'698	Debitorenverluste	3181.000
516'000	491'903	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
14'290	11'962	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
258'000	242'160	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'830'000	1'812'919	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
4'000'000	3'148'463	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'290'000	1'229'714	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'800'000	1'702'919	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
100'000	65'686	Gewerbepatente	4120.005
325'000	287'441	Gebühren	4210.000
1'830'000	1'812'919	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'500	2'870	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	3'243	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	239	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	909	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
Charges		9'461'820	
Revenus			6'898'000
Solde		-2'563'820	
3010.100	Traitements du personnel	3'803'390	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'196'240	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	46'000	
3049.400	Primes de fidélité	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	340'380	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	362'650	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'860	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	900	
3100.100	Fournitures de bureau	97'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	700	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	145'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'400	
3110.100	Achats de mobilier	5'600	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	95'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	551'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'800	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	40'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'400	
3160.100	Locations de locaux	547'450	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.000	Pertes sur créances	20'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	2'004'000	
4210.000	Emoluments		930'000
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		1'400'000
4210.009	Passeports et biométrie		3'670'000
4250.001	Ventes d'imprimés		18'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		110'000
4409.000	Intérêts de retard		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		770'000

Amt für Bevölkerung und Migration			3335
Erfolgsrechnung			PETR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
9'893'030	9'913'364		
7'413'000	8'513'818		
-2'480'030	-1'399'546		
3'835'640	3'815'629	Gehälter des Personals	3010.100
1'259'200	953'371	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	16'695	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
57'770	66'245	Sozialzulagen	3040.300
2'050	2'050	Treueprämien	3049.400
25'050		Dienstaltersgeschenke	3049.500
339'700	419'006	Sozialversicherungsbeiträge	305
367'340	433'556	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'900	5'050	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'381	Ausbildungskosten	3090.000
900	773	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
95'000	93'790	Büromaterialien	3100.100
700	295	Reinigungsmaterialien	3101.001
175'000	230'337	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'600	1'953	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'480	11'570	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	1'792	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
97'000	91'407	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000		Steuern und Beiträge	3120.004
580'000	610'027	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'337	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	102'605	Posttaxen	3130.002
1'500	11'880	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'370	1'370	Versicherungen	3134.000
240'000	49'994	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
32'400	18'261	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
537'230	507'630	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'933	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	13'307	Reisespesen	3170.100
20'000	33'435	Debitorenverluste	3181.000
2'081'000	2'408'687	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
950'000	999'587	Gebühren	4210.000
1'600'000	2'140'480	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
3'900'000	4'268'931	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	17'630	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	34'495	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
125'000	133'527	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	14	Verzugszinsen	4409.000
820'000	919'155	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	23'513'900	
	Revenus		110'256'220
	Solde		86'742'320
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'665'100	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	20'848'800	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		104'244'000
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'360'000
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		521'220
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		3'000'000
4470.100	Locations de terrains		131'000
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	96'584'190	
	Revenus		13'564'210
	Solde	-83'019'980	
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'423'000	
	Recettes		
	Solde	-11'423'000	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	18'474'370	
	Revenus		1'714'400
	Solde	-16'759'970	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'054'970	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	4'697'310	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	594'000	
3040.300	Allocations sociales	105'410	
3049.000	Indemnités de service	25'000	
3049.400	Primes de fidélité	8'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	71'840	
305	Contributions aux assurances sociales	790'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	864'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'110	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	59'180	
3090.000	Frais de formation	146'900	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	

		Strassenverkehr und Schifffahrt	3340
		Erfolgsrechnung	OCNA
23'028'900	22'493'475	Aufwand	
108'284'300	105'803'942	Ertrag	
85'255'400	83'310'467	Saldo	
2'516'700	2'459'811	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
20'512'200	20'033'664	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
102'561'000	100'168'275	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'300'000	2'323'862	Schiffssteuer	4031.000
492'300	480'809	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'800'000	2'700'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
94'961'140	92'316'139	Aufwand	
13'475'810	13'068'118	Ertrag	
-81'485'330	-79'248'021	Saldo	
10'600'000	-1'148'312	Investitionsrechnung	Ausgaben
	3'562'788		Einnahmen
-10'600'000	4'711'100	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
17'756'050	20'059'671	Aufwand	
1'751'500	1'596'466	Ertrag	
-16'004'550	-18'463'205	Saldo	
	1'405	Kommissionen	3000.200
4'060'500	4'750'459	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'360'560	6'414'971	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
594'000	362'192	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
96'560	156'439	Sozialzulagen	3040.300
16'500	16'074	Dienstentschädigungen	3049.000
7'400	8'100	Treueprämien	3049.400
33'940	7'138	Dienstaltersgeschenke	3049.500
746'470	1'012'084	Sozialversicherungsbeiträge	305
835'610	1'083'612	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'640	11'944	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
53'240	57'570	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
160'000	142'156	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	9'056	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	65'000	
3101.005	Matériel photographique	10'000	
3101.006	Carburants	37'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	26'000	
3102.102	Publications et publicité	45'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'600	
3110.200	Achats de machines	2'550	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	44'000	
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	34'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	7'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	290'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	77'000	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	20'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'100	
3120.004	Impôts et contributions	3'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	230'100	
3130.001	Frais de télécommunications	249'000	
3130.002	Taxes postales	51'000	
3130.010	Transports	230'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000	Assurances	12'200	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	20'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	603'930	
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	90'000	
3151.500	Entretien des véhicules	18'000	
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	332'440	
3170.100	Déplacements	45'600	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	10'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'243'360	
3300.007	Amortissements des équipements	881'520	
3631.000	Part aux frais de conférences	41'000	
4210.000	Emoluments		189'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		749'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		240'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

65'000	54'342	Büromaterialien	3100.100
10'000	9'686	Fotomaterialien	3101.005
32'000	37'174	Treibstoffe	3101.006
26'000	24'931	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'000	40'251	Publikationen und Werbung	3102.102
9'500	9'111	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'000	20'067	Schulmaterialien	3104.200
15'000	10'731	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'290	6'241	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	234'765	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	41'675	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'000	4'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
18'000	16'203	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
33'000	26'200	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
7'000	14'319	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
290'000	604'021	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
77'000	75'353	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	10'079	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
57'000	53'656	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	3'244	Steuern und Beiträge	3120.004
223'500	317'549	Dienstleistungen Dritter	3130.000
240'400	243'378	Kosten für Telekommunikation	3130.001
58'000	49'343	Posttaxen	3130.002
220'000	219'891	Transporte	3130.010
120'000	119'997	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
17'690	16'750	Versicherungen	3134.000
	47'028	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
20'000	17'885	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
6'000	3'704	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
565'960	426'923	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	83'803	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
17'000	17'871	Fahrzeugunterhalt	3151.500
952'000	793'396	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
97'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
20'000	20'032	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	2'594	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
340'250	313'617	Räume, Mieten	3160.100
35'000	85'715	Reisespesen	3170.100
	3'153	Debitorenverluste	3181.000
8'000	9'586	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
1'381'510	423'906	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'541'030	1'377'370	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
29'000	30'156	Konferenzkostenanteil	3631.000
182'000	185'830	Gebühren	4210.000
750'000	740'793	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	206'140	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
240'000	120'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	20'426	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	64'391	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		265'000
4637.000	Participations de tiers		253'900
Compte des investissements			
	Dépenses	10'000'000	
	Recettes		
	Solde	-10'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	10'000'000	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
6300.600	Subventions fédérales pour la 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	58'774'510	
	Revenus		10'354'440
	Solde	-48'420'070	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'605'820	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	38'555'370	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'849'920	
3040.300	Allocations sociales	512'410	
3049.000	Indemnités de service	34'000	
3049.100	Déménagements de service	6'750	
3049.400	Primes de fidélité	23'930	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	171'720	
305	Contributions aux assurances sociales	3'702'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'917'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	53'260	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	233'310	
3090.000	Frais de formation	156'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'000	
3100.100	Fournitures de bureau	132'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	42'000	
3101.005	Matériel photographique	8'000	
3101.006	Carburants	570'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	35'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	45'000	
3110.200	Achats de machines	16'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	22'400	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	45'000	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	162'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

2'500	5'493	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
265'000	253'393	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
297'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
10'000'000	-1'748'309	Ausgaben	
	3'562'788	Einnahmen	
-10'000'000	5'311'097	Saldo	
10'000'000	1'499'992	Bau von Gebäuden	5040.000
	-3'248'301	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
	1'904'372	Bundesbeiträge für die Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	6300.600
	1'658'416	Beteiligungen Dritter	6350.000
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
58'202'660	53'802'231	Aufwand	
10'504'940	9'948'412	Ertrag	
-47'697'720	-43'853'819	Saldo	
1'581'890	1'003'070	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
38'117'960	34'936'943	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'837'870	1'818'600	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
507'330	483'375	Sozialzulagen	3040.300
33'000	33'226	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	3'550	Umzugsentschädigungen	3049.100
25'670	32'184	Treueprämien	3049.400
10'250	40'512	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'586'530	3'352'146	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'869'950	3'599'946	Pensionskassenbeiträge	3051.000
52'540	40'492	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
243'820	253'475	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
150'000	151'235	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	14'988	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
127'500	130'428	Büromaterialien	3100.100
38'000	38'101	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'000	7'389	Fotomaterialien	3101.005
570'000	585'761	Treibstoffe	3101.006
43'000	15'723	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	9'460	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	52'882	Schulmaterialien	3104.200
50'000	47'786	Anschaffung von Mobilien	3110.100
17'070	14'128	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	5'977	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	43'623	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
275'920	290'200	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.500	Achats de véhicules	745'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	477'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	80'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	306'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	514'500	
3120.004	Impôts et contributions	21'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	343'250	
3130.001	Frais de télécommunications	286'000	
3130.002	Taxes postales	120'000	
3134.000	Assurances	85'480	
3135.004	Exécution des peines	12'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	685'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	60'000	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	60'000	
3151.500	Entretien des véhicules	480'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	14'000	
3160.100	Locations de locaux	861'240	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	78'000	
3170.100	Déplacements	653'250	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	816'950	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	95'540	
4210.000	Emoluments		426'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'834'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		72'000
4260.014	Récupérations de frais		8'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		162'000
4270.000	Amendes		7'100'000
4470.000	Locations		132'440
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		284'000
4611.003	Dédommagements		336'000
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
	Dépenses	1'423'000	
	Recettes		
	Solde	-1'423'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'423'000	
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	16'242'650	
	Revenus		1'495'370
	Solde	-14'747'280	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'093'440	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

795'000	848'822	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
476'000	453'678	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
85'000	77'204	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
326'000	341'106	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
502'500	476'448	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	18'345	Steuern und Beiträge	3120.004
299'200	310'271	Dienstleistungen Dritter	3130.000
264'000	264'169	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	106'718	Posttaxen	3130.002
106'840	103'825	Versicherungen	3134.000
14'000	10'913	Strafvollzug	3135.004
715'000	679'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	59'203	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
60'000	58'100	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
490'000	459'437	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	12'447	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
765'040	722'785	Räume, Mieten	3160.100
77'500	79'712	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
644'000	611'756	Reisespesen	3170.100
	15'641	Debitorenverluste	3181.000
987'530	990'921	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
94'000	95'540	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
400'000	425'900	Gebühren	4210.000
2'005'000	1'833'265	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	337'825	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
83'000	81'334	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
8'000	9'670	Kostenrückerstattungen	4260.014
	42'566	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
136'500	161'448	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'100'000	6'288'614	Bussen	4270.000
132'440	130'934	Mietzinse	4470.000
	283'027	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
640'000	344'559	Rückerstattungen	4611.003
	9'270	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

600'000	599'997	Ausgaben
		Einnahmen
-600'000	-599'997	Saldo

600'000	599'997	Ausbau von Gebäuden	5040.002
---------	---------	---------------------	----------

Kriminalpolizei **3345.3**

Erfolgsrechnung POLS

16'406'210	15'949'129	Aufwand
1'219'370	1'523'240	Ertrag
-15'186'840	-14'425'889	Saldo

1'089'570	1'173'802	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
-----------	-----------	-----------------------------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.109 Traitements du corps des agents de la sûreté	9'858'050	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	270'000	
3040.300 Allocations sociales	130'230	
3049.000 Indemnités de service	70'130	
3049.400 Primes de fidélité	5'570	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	37'880	
305 Contributions aux assurances sociales	973'980	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'074'590	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	13'830	
3056.000 Contributions à l'assurance maladie	58'120	
3090.000 Frais de formation	75'000	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	5'900	
3100.100 Fournitures de bureau	37'000	
3101.005 Matériel photographique	15'000	
3101.006 Carburants	118'000	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	14'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100 Achats de mobilier	29'760	
3110.200 Achats de machines	2'100	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	263'000	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	48'000	
3111.500 Achats de véhicules	155'000	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	6'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	62'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	8'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	3'800	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'075'290	
3130.001 Frais de télécommunications	91'000	
3130.002 Taxes postales	150	
3134.000 Assurances	20'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	30'000	
3151.500 Entretien des véhicules	73'000	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	2'000	
3160.100 Locations de locaux	33'730	
3170.100 Déplacements	415'100	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.061 Débours pénaux	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		65'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		21'000
4260.014 Récupérations de frais		582'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		34'000
4470.000 Locations		18'370
4610.004 Remboursements de frais d'enquêtes		450'000
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		130'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

10'014'620	9'653'309	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	195'360	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
132'390	146'100	Sozialzulagen	3040.300
72'240	67'472	Dienstentschädigungen	3049.000
6'420	10'881	Treueprämien	3049.400
9'100	18'993	Dienstaltersgeschenke	3049.500
972'400	975'155	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'092'660	1'049'000	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'990	11'663	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
61'990	65'493	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
77'600	77'239	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	8'111	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	37'133	Büromaterialien	3100.100
15'000	15'877	Fotomaterialien	3101.005
113'000	118'885	Treibstoffe	3101.006
14'000	13'350	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'200	2'410	Abonnemente und Beiträge	3103.301
29'490	27'310	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'610	6'952	Anschaffung von Maschinen	3110.200
263'000	256'471	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	53'347	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
185'000	86'988	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
6'000	8'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
112'000	65'643	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'000	60'674	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'800	3'349	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'039'000	1'043'494	Dienstleistungen Dritter	3130.000
77'000	79'304	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150	107	Posttaxen	3130.002
27'000	22'425	Versicherungen	3134.000
32'000	25'515	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
73'000	71'792	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	1'296	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
34'080	33'727	Räume, Mieten	3160.100
395'000	400'823	Reisespesen	3170.100
	710	Debitorenverluste	3181.000
70'000	60'967	Auslagen in Strafsachen	3199.061
212'000	193'945	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	179'684	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	65'103	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
21'000	21'840	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
157'000	129'566	Kostenrückerstattungen	4260.014
	49'647	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
381'000	486'878	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'370	18'366	Mietzinse	4470.000
250'000	250'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
130'000	128'210	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
Charges		3'092'660	
Revenus			
Solde		-3'092'660	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'910'440	
305	Contributions aux assurances sociales	162'410	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	215'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'060	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	5'000	
3090.000	Frais de formation	221'300	
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	7'780	
3110.200	Achats de machines	2'000	
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	
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
Charges		21'951'490	
Revenus			2'084'950
Solde		-19'866'540	
3000.200	Commissions	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'002'380	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	360'200	
3040.300	Allocations sociales	64'700	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'670	
305	Contributions aux assurances sociales	361'910	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	388'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'180	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	18'480	
3090.000	Frais de formation	21'280	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'150	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	27'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'600	
3105.100	Produits alimentaires	342'100	

		Polizeischulen	3345.4
		Erfolgsrechnung	POLE
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
2'596'220	2'505'108		
-2'596'220	-2'505'108		
1'597'860	1'570'224	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
135'360	139'525	Sozialversicherungsbeiträge	305
179'730	112'248	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'720	1'707	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'828	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
212'000	202'622	Ausbildungskosten	3090.000
55'000	54'941	Rekrutierungskosten	3091.000
19'000	18'923	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	2'272	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'007	Schulmaterialien	3104.200
4'340	6'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'210	3'536	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
193'000	201'720	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
15'000	10'190	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
151'000	160'592	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
5'000	6'783	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
8'000	6'492	Reisespesen	3170.100
		Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
		Erfolgsrechnung	SPEN
21'600'560	21'544'986	Aufwand	
2'073'600	2'093'691	Ertrag	
-19'526'960	-19'451'295	Saldo	
20'000	16'098	Kommissionen	3000.200
3'994'010	3'855'958	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	176'830	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
60'700	59'493	Sozialzulagen	3040.300
1'530	1'500	Treueprämien	3049.400
16'810		Dienstaltersgeschenke	3049.500
356'700	358'825	Sozialversicherungsbeiträge	305
387'580	379'941	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'170	4'319	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'160	21'120	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
30'000	16'274	Ausbildungskosten	3090.000
3'150	3'190	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
21'000	25'435	Büromaterialien	3100.100
26'000	26'376	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'100	6'558	Abonnemente und Beiträge	3103.301
383'000	300'773	Lebensmittel	3105.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3106.014	Produits médicaux	108'000	
3110.100	Achats de mobilier	11'320	
3110.200	Achats de machines	1'740	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	86'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	60'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	147'000	
3120.004	Impôts et contributions	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	203'400	
3130.001	Frais de télécommunications	4'800	
3130.002	Taxes postales	8'200	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	19'500	
3130.096	Service d'aumônerie	14'750	
3134.000	Assurances	9'250	
3135.000	Exécution des condamnations	4'380'000	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'850'000	
3135.002	Rémunérations aux détenus	131'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	270'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'450	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'100	
3160.100	Locations de locaux	94'740	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	208'530	
3631.000	Part aux frais de conférences	275'000	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	7'300'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	42'310	
4210.000	Emoluments		63'000
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'950'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		48'700
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'550
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		16'700
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

103'000	107'879	Medikamente	3106.014
4'880	57'770	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'600	1'739	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'390	85'074	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
70'000	49'551	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
144'200	142'902	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'500	7'382	Steuern und Beiträge	3120.004
240'000	452'443	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'600	4'707	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'700	8'224	Posttaxen	3130.002
10'000	12'462	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'750	14'703	Seelsorge	3130.096
11'740	11'564	Versicherungen	3134.000
3'250'000	3'637'777	Strafvollzugskosten	3135.000
2'950'000	2'620'159	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
123'000	152'362	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
380'000	495'953	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'100	6'439	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
500	1'959	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'000	12'158	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
95'740	93'120	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'163	Empfänge, Kosten	3170.005
7'400	23'244	Reisespesen	3170.100
	853	Debitorenverluste	3181.000
326'850	317'491	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
172'200	181'978	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'900'000	7'748'932	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
41'500	42'310	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
118'000	62'730	Gebühren	4210.000
1'880'000	1'926'352	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
51'200	58'612	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'101	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'800	6'524	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	15'577	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
17'600	22'795	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Investitionsrechnung

Ausgaben

390'043

Einnahmen

390'043

Saldo

390'043

Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden

6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	27'249'970	
	Revenus		25'285'500
	Solde	-1'964'470	
3000.200	Commissions	15'000	
3010.100	Traitements du personnel	13'074'270	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	337'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	209'540	
3049.000	Indemnités de service	35'000	
3049.400	Primes de fidélité	1'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'940	
305	Contributions aux assurances sociales	1'161'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'238'980	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'620	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	60'190	
3090.000	Frais de formation	50'000	
3091.000	Frais de recrutement	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	44'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	90'000	
3101.006	Carburants	250'000	
3101.010	Matières premières	237'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	401'000	
3105.100	Produits alimentaires	850'000	
3105.104	Frais des cultures	400'000	
3110.100	Achats de mobilier	39'670	
3110.200	Achats de machines	4'130	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	205'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	27'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	224'000	
3111.500	Achats de véhicules	75'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	150'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
3115.000	Achats de bétail	170'000	
3115.001	Frais de bétail	600'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	603'000	
3120.004	Impôts et contributions	21'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	620'000	
3130.001	Frais de télécommunications	50'000	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.010	Transports	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	50'650	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'800	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	41'000	

		Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)	3365
		Erfolgsrechnung	EBEL
28'006'550	28'259'136	Aufwand	
24'803'000	23'728'946	Ertrag	
-3'203'550	-4'530'190	Saldo	
18'000	12'220	Kommissionen	3000.200
12'989'680	13'064'645	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	280'136	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	129'870	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
217'090	249'745	Sozialzulagen	3040.300
34'700	31'203	Dienstentschädigungen	3049.000
2'700	3'777	Treueprämien	3049.400
21'090	10'850	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'145'940	1'193'050	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'223'340	1'222'165	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'760	16'785	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
65'470	68'981	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	45'547	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	9'920	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	8'336	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	38'435	Büromaterialien	3100.100
90'000	81'598	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	246'761	Treibstoffe	3101.006
180'000	230'920	Rohmaterialien	3101.010
8'000	819	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	195	Bücher	3103.300
414'000	321'989	Abonnemente und Beiträge	3103.301
830'000	856'516	Lebensmittel	3105.100
400'000	452'080	Kosten für Kulturen	3105.104
20'430	20'305	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'870	2'098	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	209'895	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
27'000	25'062	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
220'000	224'172	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	148'690	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
150'000	100'580	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	3'950	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	154'876	Viehankäufe	3115.000
573'000	711'322	Kosten für Viehhaltung	3115.001
580'000	582'643	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	19'286	Steuern und Beiträge	3120.004
650'000	618'455	Dienstleistungen Dritter	3130.000
60'000	49'499	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	10'574	Posttaxen	3130.002
5'000	3'416	Transporte	3130.010
60'000	44'925	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
22'000	11'975	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
40'000	43'256	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	1'570'000
3137.000	Impôts sur les véhicules	41'000
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	1'500
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	160'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'500
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	600'000
3300.001	Amortissements des immeubles	1'318'570
3499.000	Escomptes	6'000
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000
4220.017	Récupérations de frais de détention	12'300'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	480'000
4250.003	Ventes de bétail	1'200'000
4250.004	Ventes de produits agricoles	1'200'000
4250.005	Ventes de produits laitiers	450'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires	4'500
4250.007	Ventes d'eau	40'000
4250.016	Ventes de produits accessoires	23'000
4250.021	Produit de la cuisine	1'500
4250.024	Produit du garage	1'500
4250.027	Ventes de carburant	175'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	60'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	1'000
4260.006	Récupérations de charges sociales	20'000
4260.030	Recettes administratives diverses	300'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne	600'000
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention	376'000
4309.200	Pensions	33'000
4409.000	Intérêts de retard	
4470.000	Locations	325'000
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles	300'000
4630.008	Subventions fédérales pour l'achat de véhicules	70'000
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000
4910.003	Récupérations de frais de détention	7'300'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

60'000	51'035	Seelsorge	3130.096
280'000	152'175	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
120'600	115'086	Versicherungen	3134.000
1'600'000	1'537'421	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
38'000	39'093	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	303'621	Bodenverbesserungen	3140.200
1'100'000	1'184'442	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	106'713	Bau von Gebäuden	3144.002
1'500	80	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	1'036	Unterhalt der Maschinen	3150.200
120'000	109'080	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	80'682	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
160'000	146'057	Fahrzeugunterhalt	3151.500
31'000	25'371	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'239	Räume, Mieten	3160.100
20'000	23'740	Reisespesen	3170.100
	539	Debitorenverluste	3181.000
2'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	523'683	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'932'380	2'261'674	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
6'000	6'327	Skonti	3499.000
30'000	25'519	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
11'852'000	10'812'938	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
425'000	480'676	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'125'000	1'200'763	Viehverkäufe	4250.003
1'150'000	1'122'907	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
400'000	454'555	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
5'000	4'533	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
35'000	41'867	Wasserverkäufe	4250.007
25'000	21'622	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
1'500	1'365	Ertrag aus Küche	4250.021
1'500	911	Ertrag aus Garage	4250.024
225'000	170'301	Treibstoffverkäufe	4250.027
50'000	63'317	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
22'000	21'548	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
221'000	328'111	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	523'683	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
381'000	377'684	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	27'833	Kostgelder	4309.200
	12	Verzugszinsen	4409.000
320'000	299'869	Mietzinse	4470.000
		Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
		Bundesbeiträge für den Kauf von Fahrzeugen	4630.008
30'000	25'519	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
7'900'000	7'748'932	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		1'050'000	
Recettes			1'020'000
Solde		-30'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'050'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'020'000
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
Charges		1'450'870	
Revenus			3'930
Solde		-1'446'940	
3010.100	Traitements du personnel	780'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	180'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	8'540	
305	Contributions aux assurances sociales	69'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	75'780	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	950	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	19'400	
3134.000	Assurances	680	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'000	
3160.100	Locations de locaux	124'440	
3170.005	Frais de réceptions	3'500	
3170.100	Déplacements	30'000	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		3'830
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Investitionsrechnung			
750'000	1'656'858		Ausgaben
2'100'000	160'000		Einnahmen
1'350'000	-1'496'858		Saldo
750'000	1'656'858	Bau von Gebäuden	5040.000
2'100'000	160'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Amt für Bewährungshilfe			3370
Erfolgsrechnung			PATR
1'540'530	1'633'337		Aufwand
3'930	23'648		Ertrag
-1'536'600	-1'609'689		Saldo
805'610	814'366	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	203'722	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	14'536	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	76'543	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
6'740	13'350	Sozialzulagen	3040.300
70'890	89'280	Sozialversicherungsbeiträge	305
78'640	93'072	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	1'065	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	7'252	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'381	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	9'729	Büromaterialien	3100.100
1'000	362	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	5'735	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'900	10'017	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
70'000	12'997	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'235	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	5'344	Posttaxen	3130.002
9'000	9'671	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
940	935	Versicherungen	3134.000
9'500	9'854	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
126'820	124'440	Räume, Mieten	3160.100
3'500	2'081	Empfänge, Kosten	3170.005
26'000	29'370	Reisespesen	3170.100
95'000	95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
	17'243	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	80	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'830	3'825	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	2'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'379'040	
	Revenus		4'292'060
	Solde	-86'980	
3010.100	Traitements du personnel	1'777'690	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	230'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	25'560	
3049.400	Primes de fidélité	3'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	152'630	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	168'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'110	
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		
3102.102	Publications et publicité	1'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	48'000	
3120.004	Impôts et contributions	850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'050	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	55'000	
3130.018	Frais de perception	32'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'000	
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	500'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	21'600	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	63'500	
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	65'000	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	897'870	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	46'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'810	
3631.000	Part aux frais de conférences	13'500	

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär			3375
Erfolgsrechnung			MILI
5'132'330	5'019'500	Aufwand	
4'246'460	4'399'691	Ertrag	
-885'870	-619'809	Saldo	
1'778'310	1'842'826	Gehälter des Personals	3010.100
230'000	210'577	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	51'679	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
25'370	32'760	Sozialzulagen	3040.300
4'400	4'700	Treueprämien	3049.400
2'610	1'785	Dienstaltersgeschenke	3049.500
146'680	178'850	Sozialversicherungsbeiträge	305
165'580	196'234	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'090	2'088	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'471	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'242	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'400	27'397	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'540	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'200	488	Treibstoffe	3101.006
8'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	831	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	7'408	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	3'413	Anschaffung von Maschinen	3110.200
500	469	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
45'000	35'387	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	328	Steuern und Beiträge	3120.004
45'050	44'440	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'899	Kosten für Telekommunikation	3130.001
57'000	50'660	Posttaxen	3130.002
32'000	33'453	Inkassokosten	3130.018
40'000	34'012	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
27'970	28'500	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
550	535	Fahrzeugsteuern	3137.000
900'000	549'385	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
16'600	22'524	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	1'426	Fahrzeugunterhalt	3151.500
52'000	51'721	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000		Empfänge, Kosten	3170.005
23'000	21'919	Reisespesen	3170.100
81'000	55'536	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
70'000	243'936	Betriebskosten ACC	3199.003
896'200	841'076	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
46'000	40'612	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
339'870	363'194	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'500		Konferenzkostenanteil	3631.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	24'500	
4210.000	Emoluments		1'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		1'500
4260.030	Recettes administratives diverses		4'250
4270.000	Amendes		90'000
4470.000	Locations		11'000
4600.200	Part à la taxe militaire		1'440'000
4610.003	Provisions de perceptions		46'000
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'053'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'620'310
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		19'500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'000
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	3'454'160	
	Revenus		2'531'860
	Solde	-922'300	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	161'220	
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	14'550	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'450	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	790	
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	19'900	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	112'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	218'500	
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	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	145'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'579'700	
4260.007	Récupérations pour du matériel		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		30'000
4470.000	Locations		2'496'860
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

30'500	30'200	Kantonsbeiträge	3636.000
1'500	2'180	Gebühren	4210.000
	30'341	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'000	1'760	Kostenrückerstattungen	4260.014
7'350	335'361	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	93'120	Bussen	4270.000
12'000	10'484	Mietzinse	4470.000
1'390'000	1'363'827	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
45'000	46'025	Inkassoprovisionen	4610.003
	-250'000	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
1'054'000	1'072'580	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'620'010	1'530'127	Entschädigungen des Bundes	4610.017
19'600	158'286	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
4'000	5'600	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Lager in Schwarzsee			3382
Erfolgsrechnung			LACN
2'175'360	366'212	Aufwand	
144'530	384'243	Ertrag	
-2'030'830	18'031	Saldo	
158'600	154'874	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'130	990	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
14'080	13'807	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'130	13'847	Pensionskassenbeiträge	3051.000
780	762	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'000	15'722	Reinigungsmaterialien	3101.001
200	234	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'065	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'500	11'499	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'350	330	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	7'408	Steuern und Beiträge	3120.004
400	253	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'040	10'021	Versicherungen	3134.000
150	164	Fahrzeugsteuern	3137.000
65'000	31'660	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500		Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	4'089	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	25'988	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'863'000	70'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1'031	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	22'490	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'730	178'663	Mietzinse	4470.000
138'800	182'058	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	9'030'000	
	Recettes		
	Solde	-9'030'000	
5040.000	Construction d'immeubles	9'030'000	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	6'363'410	
	Revenus		4'764'900
	Solde	-1'598'510	
3010.100	Traitements du personnel	1'397'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	55'000	
3040.300	Allocations sociales	20'700	
3049.400	Primes de fidélité	1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	123'860	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'290	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'790	
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	120'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	1'000	
3105.100	Produits alimentaires	75'000	
3110.100	Achats de mobilier	22'860	
3110.200	Achats de machines	15'480	
3111.500	Achats de véhicules	100'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	100'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	52'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3130.084	Instruction de protection civile	306'000	
3134.000	Assurances	18'700	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	370'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	40'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'500	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	17'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	450'500	
3300.001	Amortissements des immeubles	20'290	

Investitionsrechnung			
18'000'000	200'000		Ausgaben
			Einnahmen
-18'000'000	-200'000		Saldo
18'000'000	200'000	Bau von Gebäuden	5040.000
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
5'733'930	5'792'700		Aufwand
4'189'400	4'463'880		Ertrag
-1'544'530	-1'328'820		Saldo
1'398'070	1'291'260	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	59'551	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
26'100	23'925	Sozialzulagen	3040.300
1'900	1'900	Treueprämien	3049.400
	3'984	Dienstaltersgeschenke	3049.500
123'860	120'496	Sozialversicherungsbeiträge	305
138'560	132'430	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'810	1'518	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'040	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'390	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'269	Reinigungsmaterialien	3101.001
120'000	129'006	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'500	Publikationen und Werbung	3102.102
3'000	2'992	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	348	Schulmaterialien	3104.200
70'000	75'264	Lebensmittel	3105.100
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	638	Anschaffung von Maschinen	3110.200
100'000	166'310	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
110'000	177'010	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
47'400	46'332	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'446	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	6'591	Posttaxen	3130.002
300'500	299'080	Zivilschutzausbildung	3130.084
14'790	16'344	Versicherungen	3134.000
220'000	105'209	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	928	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	47'585	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'000	21'200	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
17'000	17'822	Reisespesen	3170.100
	3'138	Debitorenverluste	3181.000
381'000	217'012	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
22'540	25'045	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'200'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	450'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	179'900	
4200.000	Contributions de remplacement		2'200'000
4210.000	Emoluments		120'000
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		107'000
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		70'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'328'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		75'000
4611.003	Dédommagements		100'000
4612.001	Prestations pour des communes		75'000
4632.012	Part des communes pour l'instruction		500'000
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
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

2'000'000	2'217'620	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
300'000	323'576	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	20'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
179'900	205'140	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
2'000'000	2'217'620	Ersatzabgaben	4200.000
120'000	116'810	Gebühren	4210.000
100'000	107'456	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
5'000	9'743	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	115	Verzugszinsen	4409.000
70'000	62'590	Mietzinse	4470.000
1'059'500	1'000'057	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	94'055	Entschädigungen des Bundes	4610.017
50'000	126'198	Rückerstattungen	4611.003
105'000	38'055	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
500'000	486'042	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
179'900	205'140	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

Investitionsrechnung

300'000	344'376	Ausgaben
		Einnahmen
-300'000	-344'376	Saldo

300'000	323'576	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
	20'800	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	351'549'930
		Revenus	271'384'190
		Solde	-80'165'740
	Compte des investissements	Dépenses	24'915'000
		Recettes	13'451'000
		Solde	-11'464'000
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'086'920
		Revenus	160'500
		Solde	-1'926'420
3000.200	Commissions	110'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'373'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	158'000	
3040.300	Allocations sociales	19'310	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	123'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	124'530	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'730	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	18'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'290	
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	50'000	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3636.000	Subventions cantonales		
4120.006	Patentes de commerce de bétail		
4210.000	Emoluments		160'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
355'200'050	353'849'286	Erfolgsrechnung	Aufwand
273'788'650	269'965'510		Ertrag
-81'411'400	-83'883'776		Saldo
25'130'000	23'003'934	Investitionsrechnung	Ausgaben
13'780'000	14'494'030		Einnahmen
-11'350'000	-8'509'904		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'337'260	2'268'221		Aufwand
220'500	166'014		Ertrag
-2'116'760	-2'102'207		Saldo
100'000	137'354	Kommissionen	3000.200
1'544'750	1'486'547	Gehälter des Personals	3010.100
160'000	113'799	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'520	22'005	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
4'270		Dienstaltersgeschenke	3049.500
136'530	141'221	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'930	142'274	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'480	7'511	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	6'270	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	21'051	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	14'939	Büromaterialien	3100.100
1'500	816	Bücher	3103.300
11'000	11'249	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'700		Anschaffung von Mobilien	3110.100
300	163	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	45'364	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	7'188	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	6'018	Posttaxen	3130.002
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
30'000	28'273	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
430	410	Versicherungen	3134.000
19'250	18'960	Räume, Mieten	3160.100
10'000	10'314	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	1'994	Reisespesen	3170.100
30'000	14'400	Kantonsbeiträge	3636.000
	-1'060	Viehhandelspatente	4120.006
200'000	158'895	Gebühren	4210.000
	2'267	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	865	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
500	47	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	5'000	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	4'505'150	
	Revenus		2'225'000
	Solde	-2'280'150	
3010.100	Traitements du personnel	2'924'430	
3040.300	Allocations sociales	31'670	
3049.400	Primes de fidélité	200	
305	Contributions aux assurances sociales	262'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	274'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'960	
3090.000	Frais de formation	17'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	47'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	48'280	
312	Chauffage, éclairage, eau	41'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	103'300	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	54'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	145'000	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'760	
3160.100	Locations de locaux	295'380	
3170.005	Frais de réceptions	35'000	
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	60'270	
4210.000	Emoluments		2'120'000
4260.030	Recettes administratives diverses		85'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'000
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
	Charges	7'004'410	
	Revenus		4'853'850
	Solde	-2'150'560	
3010.100	Traitements du personnel	4'859'400	
3040.300	Allocations sociales	72'110	
3049.400	Primes de fidélité	3'230	

			3405
			ETCI
Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			
Erfolgsrechnung			
4'066'550	3'871'668	Aufwand	
2'180'000	2'181'836	Ertrag	
-1'886'550	-1'689'832	Saldo	
2'706'760	2'611'530	Gehälter des Personals	3010.100
36'600	34'352	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
239'400	231'247	Sozialversicherungsbeiträge	305
252'710	243'310	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'100	12'577	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	9'599	Ausbildungskosten	3090.000
500	213	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	36'500	Büromaterialien	3100.100
46'000	42'701	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'803	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
1'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
45'000	36'971	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
98'300	33'995	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'323	Kosten für Telekommunikation	3130.001
54'000	52'847	Posttaxen	3130.002
120'000	121'724	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Jugendrat	3130.081
970	970	Versicherungen	3134.000
20'760	18'903	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
277'150	278'960	Räume, Mieten	3160.100
20'000	26'208	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	8'196	Reisespesen	3170.100
	805	Debitorenverluste	3181.000
2'000	564	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Kantonsbeiträge	3636.000
59'800	60'270	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'100'000	2'087'123	Gebühren	4210.000
80'000	94'713	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
			3410
			PREF
Oberämter			
Erfolgsrechnung			
6'943'910	6'795'075	Aufwand	
5'045'900	4'725'628	Ertrag	
-1'898'010	-2'069'447	Saldo	
4'834'670	4'761'300	Gehälter des Personals	3010.100
71'980	70'413	Sozialzulagen	3040.300
3'230	3'110	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'190	
305	Contributions aux assurances sociales	434'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	335'170	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'810	
3060.000	Pensions de retraite	638'630	
3090.000	Frais de formation	18'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	83'000	
3103.300	Livres	5'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	18'800	
3110.100	Achats de mobilier	21'840	
3110.200	Achats de machines	4'120	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	8'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'900	
3130.001	Frais de télécommunications	18'500	
3130.002	Taxes postales	259'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'500	
3170.005	Frais de réceptions	17'500	
3170.100	Déplacements	33'500	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	78'500	
3199.020	Débours pénaux et civils	10'300	
4210.000	Emoluments		2'105'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		190'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		32'000
4260.032	Débours récupérés		150
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'300
4270.000	Amendes		2'465'000
4409.000	Intérêts de retard		5'900
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	41'922'390	
	Revenus		27'040'300
	Solde	-14'882'090	
3010.100	Traitements du personnel	1'025'260	
3040.300	Allocations sociales	9'180	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	91'780	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	108'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'500	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

11'360	4'186	Dienstaltersgeschenke	3049.500
424'310	417'169	Sozialversicherungsbeiträge	305
335'590	320'332	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'890	20'229	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
638'630	604'022	Ruhegehälter	3060.000
10'200	7'163	Ausbildungskosten	3090.000
3'300	3'714	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
78'000	70'846	Büromaterialien	3100.100
5'100	2'344	Bücher	3103.300
16'800	19'204	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'090	7'870	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'840	4'120	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	983	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'000	5'306	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
27'900	20'479	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'900	16'783	Kosten für Telekommunikation	3130.001
251'000	255'754	Posttaxen	3130.002
2'060	2'090	Versicherungen	3134.000
1'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
16'500	14'119	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	31'225	Reisespesen	3170.100
30'360	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
72'500	91'708	Debitorenverluste	3181.000
7'700	10'245	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'265'000	2'034'359	Gebühren	4210.000
	7'288	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
172'000	191'376	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	24'990	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'500	31'013	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350	140	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'350	54'757	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'515'000	2'371'815	Bussen	4270.000
5'700	9'889	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Gemeinden

3415

Erfolgsrechnung

DECO

40'631'510	41'075'659	Aufwand
25'840'400	25'838'060	Ertrag
-14'791'110	-15'237'599	Saldo

1'050'010	997'827	Gehälter des Personals	3010.100
10'800	10'200	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
6'640		Dienstaltersgeschenke	3049.500
92'800	88'141	Sozialversicherungsbeiträge	305
112'840	105'245	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'840	4'390	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	1'500	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'000	
3160.100	Locations de locaux	61'520	
3170.100	Déplacements	3'500	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	13'500'000	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	27'000'000	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes		
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		300
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		27'000'000
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	213'854'130	
	Revenus		198'295'000
	Solde	-15'559'130	
3000.200	Commissions	50'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'949'190	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	422'000	
3040.300	Allocations sociales	48'450	
3049.400	Primes de fidélité	1'140	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	31'350	
305	Contributions aux assurances sociales	267'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	299'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'610	
3090.000	Frais de formation	9'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	76'000	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	57'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'700	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	19'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	653'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	30'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

6'000	1'580	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	3'793	Büromaterialien	3100.100
500		Bücher	3103.300
4'000	2'213	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	375	Anschaffung von Maschinen	3110.200
17'300	14'479	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	418	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'319	Posttaxen	3130.002
260	260	Versicherungen	3134.000
5'000	195	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
84'000	45'976	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'520	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'500	3'152	Reisespesen	3170.100
12'900'000	12'817'794	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
25'800'000	25'635'579	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
436'200	1'260'400	Kantonsbeiträge für Gemeindegemeinschaften	3632.018
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
40'000	39'201	Gebühren	4210.000
400	382	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	162'893	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'800'000	25'635'585	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700

Amt für Landwirtschaft

3425

Erfolgsrechnung

AGRI

216'040'420	212'761'399	Aufwand
201'797'000	198'638'358	Ertrag
-14'243'420	-14'123'041	Saldo

50'000	37'651	Kommissionen	3000.200
2'948'180	2'928'203	Gehälter des Personals	3010.100
760'000	869'283	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
54'100	51'207	Sozialzulagen	3040.300
2'930	2'644	Treueprämien	3049.400
	7'324	Dienstaltersgeschenke	3049.500
259'450	291'709	Sozialversicherungsbeiträge	305
299'990	290'246	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'650	14'995	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	14'444	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
75'000	75'806	Büromaterialien	3100.100
10'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
57'000	51'445	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'700	8'910	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'723	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
31'500	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
178'000	191'136	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	6'126	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	29'256	Posttaxen	3130.002

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.047	Frais bancaires	500
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	466'000
3134.000	Assurances	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000
3160.100	Locations de locaux	177'820
3170.100	Déplacements	76'000
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	350'000
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	690'000
3636.000	Subventions cantonales	1'922'000
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	31'000
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	1'200'000
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	8'100'000
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	5'000'000
3707.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac	
3707.030	Paiements directs	188'000'000
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole	4'200'000
4210.000	Emoluments	75'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	4'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	
4260.004	Récupérations de traitements	20'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	2'000
4401.000	Intérêts des prêts	44'000
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières	950'000
4630.000	Subventions fédérales	
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	5'000'000
4700.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac	
4700.030	Paiements directs	188'000'000
Compte des investissements		
	Dépenses	22'220'000
	Recettes	13'420'000
	Solde	-8'800'000
5470.003	Prêts par le Fonds rural	4'000'000
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	20'000
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	950'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

500	100	Bankspesen	3130.047
320'000	412'573	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	860	Versicherungen	3134.000
1'000	618	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	4'515	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
177'820	177'816	Räume, Mieten	3160.100
75'000	82'474	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
420'000	287'830	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
680'000	674'425	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
895'000	856'310	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'044'050	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
20'000	29'436	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	26'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'200'000	1'353'440	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
8'100'000	7'538'037	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
4'500'000	4'565'649	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
	2'144'207	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	3707.021
192'000'000	186'920'070	Direktzahlungen	3707.030
4'200'000	4'144'178	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
77'000	64'140	Gebühren	4210.000
4'000	6'560	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	10'725	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	13'435	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	9'913	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	8'709	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
44'000	62'504	Zinsen auf Darlehen	4401.000
950'000	670'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
	12'019	Bundesbeiträge	4630.000
4'500'000	4'565'649	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
	2'150'457	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	4700.021
192'000'000	186'920'070	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

23'070'000 20'634'193 Ausgaben

13'720'000 14'242'296 Einnahmen

-9'350'000 -6'391'897 Saldo

4'850'000	2'711'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	56'042	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
950'000	1'380'898	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	250'000	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'950'000	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	4'450'000	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	700'000	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	1'300'000	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	3'400'000	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	4'200'000	
6350.000	Participations de tiers		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'500'000
6670.000	Récupérations de subventions		20'000
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'700'000
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	14'162'970	
	Revenus		5'365'000
	Solde	-8'797'970	
3000.200	Commissions	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'619'890	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'624'550	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	810'200	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	125'440	
3049.400	Primes de fidélité	1'720	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'200	
305	Contributions aux assurances sociales	818'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	907'300	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	42'770	
3090.000	Frais de formation	110'800	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	26'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.103	Photocopies	25'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'000	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'790	
3106.013	Produits chimiques	210'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	4'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'660	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	156'000	
3111.500	Achats de véhicules		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

250'000	118'192	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
2'950'000	2'886'926	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
4'450'000	4'311'700	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
700'000	532'181	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'300'000	2'244'086	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'400'000	3'390'133	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'200'000	3'003'035	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
	275'890	Beteiligungen Dritter	6350.000
4'800'000	5'210'580	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	118'572	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'700'000	5'707'219	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'200'000	2'930'035	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

14'235'360	13'314'300	Aufwand
4'940'900	4'657'093	Ertrag
-9'294'460	-8'657'207	Saldo

25'000	12'830	Kommissionen	3000.200
2'586'130	2'581'806	Gehälter des Personals	3010.100
6'483'090	6'306'161	Gehälter des technischen Personals	3010.104
810'200	444'502	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'297	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
119'790	129'302	Sozialzulagen	3040.300
1'720	1'720	Treueprämien	3049.400
	2'289	Dienstaltersgeschenke	3049.500
787'730	820'319	Sozialversicherungsbeiträge	305
885'140	896'302	Pensionskassenbeiträge	3051.000
42'240	43'241	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	86'885	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'610	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	18'667	Büromaterialien	3100.100
	541	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	10'723	Fotokopien	3101.103
7'090	5'889	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'200	5'487	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	3'618	Bücher	3103.300
18'630	14'890	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200'000	226'695	Chemikalien	3106.013
3'000	1'738	Labormaterial	3106.016
	5'561	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'030	1'218	Anschaffung von Maschinen	3110.200
242'000	74'470	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
35'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	64'950	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'090	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	635'850	
3130.001	Frais de télécommunications	15'000	
3130.002	Taxes postales	37'000	
3130.031	Analyses	45'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	16'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	263'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'750	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	169'800	
3160.100	Locations de locaux	113'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	190'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'650	
3300.001	Amortissements des immeubles	14'580	
4210.000	Emoluments		4'883'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		300'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		66'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		116'000
4409.000	Intérêts de retard		
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	36'301'510	
	Revenus		18'016'000
	Solde	-18'285'510	
3000.200	Commissions	30'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'423'500	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'831'570	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'149'800	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	816'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'305'380	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	538'500	
3040.300	Allocations sociales	111'550	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	115'250	
3049.400	Primes de fidélité	6'020	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	33'170	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'820	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

68'220	58'224	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
43'100	1'116	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	74'555	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
663'000	541'637	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	12'896	Kosten für Telekommunikation	3130.001
46'000	29'024	Posttaxen	3130.002
58'700	26'990	Analysen	3130.031
18'000	851	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'000	11'540	Versicherungen	3134.000
30'000	20'207	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
251'000	235'443	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'250	1'094	Fahrzeugunterhalt	3151.500
152'800	135'484	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
117'000	111'114	Räume, Mieten	3160.100
7'000	3'577	Empfänge, Kosten	3170.005
215'000	157'749	Reisespesen	3170.100
	68'915	Debitorenverluste	3181.000
6'100	3'124	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
71'200	73'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'016'000	3'894'771	Gebühren	4210.000
300'000	259'521	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	46'603	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
67'000	60	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	10'579	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
557'900	445'428	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	131	Verzugszinsen	4409.000

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

3440

Erfolgsrechnung

IAGR

37'764'970	38'582'343	Aufwand
17'843'100	17'720'376	Ertrag
-19'921'870	-20'861'967	Saldo

30'000	31'478	Kommissionen	3000.200
2'438'540	2'270'869	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'040'320	6'031'119	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'165'150	3'001'903	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
476'000	405'603	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	215'392	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	5'718	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'369'330	7'390'497	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	719'277	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
136'440	159'526	Sozialzulagen	3040.300
116'720	142'875	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'000	6'460	Treueprämien	3049.400
3'040	3'442	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
40'700	7'852	Dienstaltersgeschenke	3049.500
19'150	6'728	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'673'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'780'370	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'420	
3090.000	Frais de formation	130'000	
3091.000	Frais de recrutement	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	290'000	
3101.000	Marchandises	112'300	
3101.001	Matériel de nettoyage	40'000	
3101.006	Carburants	60'000	
3101.011	Matériel pour la fabrication	35'000	
3101.012	Matériel pour la revente	122'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	36'000	
3102.102	Publications et publicité	71'000	
3103.300	Livres	27'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	348'500	
3105.100	Produits alimentaires	480'000	
3105.101	Produits laitiers	1'200'000	
3105.104	Frais des cultures	630'500	
3106.014	Produits médicaux	2'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	172'000	
3110.100	Achats de mobilier	40'000	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	300'040	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	211'200	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000	
3111.500	Achats de véhicules	85'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	79'900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'000	
3115.000	Achats de bétail	280'000	
3115.001	Frais de bétail	702'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	615'000	
3120.004	Impôts et contributions	32'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	751'700	
3130.001	Frais de télécommunications	35'500	
3130.002	Taxes postales	111'000	
3130.011	Transports scolaires	30'000	
3130.031	Analyses	108'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	190'000	
3134.000	Assurances	50'800	
3137.000	Impôts sur les véhicules	7'500	
3138.001	Frais d'examens	145'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'470'000	
3150.100	Entretien du mobilier	8'000	
3150.200	Entretien des machines	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	260'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	84'000	
3151.500	Entretien des véhicules	65'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	113'000	
3160.100	Locations de locaux	3'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'670'090	1'742'103	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'831'070	1'836'617	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'650	20'403	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	203'508	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	4'797	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	24'530	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
300'000	281'390	Büromaterialien	3100.100
107'300	118'246	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
40'000	36'831	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	82'874	Treibstoffe	3101.006
35'000	36'499	Fabrikationsmaterialien	3101.011
120'000	125'071	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'000	34'661	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
56'000	61'151	Publikationen und Werbung	3102.102
28'000	31'597	Bücher	3103.300
27'000	26'286	Abonnemente und Beiträge	3103.301
351'000	349'416	Schulmaterialien	3104.200
504'000	478'027	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'203'576	Milchprodukte	3105.101
647'100	628'193	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	1'435	Medikamente	3106.014
161'000	176'398	Labormaterial	3106.016
50'000	109'756	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	6'107	Anschaffung von Maschinen	3110.200
287'050	245'756	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
210'800	162'133	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	1'075	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	46'790	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
75'400	82'567	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
78'900	80'764	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
275'000	295'787	Viehankäufe	3115.000
690'000	791'108	Kosten für Viehhaltung	3115.001
638'000	577'454	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	31'785	Steuern und Beiträge	3120.004
1'210'000	2'584'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'000	36'044	Kosten für Telekommunikation	3130.001
115'000	110'450	Posttaxen	3130.002
26'000	41'924	Schülertransporte	3130.011
118'000	99'390	Analysen	3130.031
362'000	192'402	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
70'800	63'894	Versicherungen	3134.000
7'500	7'387	Fahrzeugsteuern	3137.000
150'000	138'789	Prüfungskosten	3138.001
1'500'000	1'608'813	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	7'726	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	851	Unterhalt der Maschinen	3150.200
255'500	267'108	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
85'000	83'117	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
61'500	66'533	Fahrzeugunterhalt	3151.500
143'760	78'060	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'320	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.201	Locations de parcelles agricoles	3'000	
3161.300	Locations de machines	24'000	
3170.100	Déplacements	295'500	
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	48'100	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	200'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	422'960	
3612.002	Lutte antiparasitaire	750'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	156'000	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	654'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	285'000	
4210.000	Emoluments		63'000
4210.002	Taxes d'examens		60'000
4230.000	Ecolages		592'000
4240.007	Locations de matériel et de machines		7'000
4240.008	Analyses		1'490'000
4250.002	Ventes de matériel		255'000
4250.003	Ventes de bétail		1'710'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'147'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'270'000
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		481'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		80'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		30'000
4260.004	Récupérations de traitements		507'000
4260.011	Contributions de tiers		2'602'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		18'000
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		200'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		48'000
4309.200	Pensions		1'373'000
4470.000	Locations		750'000
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		305'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		987'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'945'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		654'000
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		397'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'500'000	
	Recettes		
	Solde	-1'500'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	1'500'000	

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'000	2'952	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
23'000	24'765	Maschinen, Mieten	3161.300
271'500	288'444	Reisespesen	3170.100
5'000	3'400	Debitorenverluste	3181.000
48'900	46'601	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
200'000	251'200	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
2'089'860	1'388'265	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	39'649	Schädlingsbekämpfung	3612.002
160'000	150'026	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
640'400	663'452	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
		Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
76'200	39'553	Gebühren	4210.000
60'000	60'870	Prüfungsgebühren	4210.002
528'000	587'034	Schulgelder	4230.000
8'000	6'530	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'520'000	1'455'966	Analysen	4240.008
278'000	250'351	Materialverkäufe	4250.002
1'690'500	1'715'928	Viehverkäufe	4250.003
1'171'000	1'143'674	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'190'000	2'266'942	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
412'000	482'807	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
70'000	74'052	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
32'000	26'507	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
402'000	510'565	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'687'000	2'469'940	Beiträge Dritter	4260.011
40'000	24'222	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	15'601	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	251'200	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
38'000	62'801	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'365'000	1'347'354	Kostgelder	4309.200
714'000	762'294	Mietzinse	4470.000
25'000	18'746	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
996'000	929'657	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
2'112'000	1'974'533	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
640'400	663'452	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
565'000	564'800	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
1'000'000	1'600'394	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-1'600'394	Saldo	
1'000'000	1'600'394	Bau von Gebäuden	5040.000 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	29'338'740	
	Revenus		13'040'940
	Solde	-16'297'800	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	875'660	
3010.104	Traitements du personnel technique	720'720	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'945'700	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'631'510	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'608'420	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'802'680	
3040.300	Allocations sociales	118'690	
3049.400	Primes de fidélité	8'350	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	37'650	
305	Contributions aux assurances sociales	767'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	828'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	308'480	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	13'200	
3090.000	Frais de formation	480'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3101.003	Achats de matériel	450'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	37'000	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	76'000	
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	178'000	
3109.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces	185'000	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	10'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	4'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	34'300	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	71'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	50'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	30'000	
3130.002	Taxes postales	21'000	
3130.010	Transports	15'000	
3130.014	Aménagements forestiers	200'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	2'500'000	
3134.000	Assurances	40'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	102'000	
3151.500	Entretien des véhicules	77'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	96'600	

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

		Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)	3445
		Erfolgsrechnung	SFOR
30'763'090	32'599'421	Aufwand	
13'493'850	13'415'676	Ertrag	
-17'269'240	-19'183'745	Saldo	
7'000	13'536	Kommissionen	3000.200
886'760	946'872	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
860'420		Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'936'370	1'698'476	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'625'570	2'758'854	Gehälter der Förster	3010.115
1'565'660	1'557'781	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'842'820	1'525'369	Gehälter der Handwerker	3010.120
120'500	136'073	Sozialzulagen	3040.300
9'010	9'952	Treueprämien	3049.400
80'860	18'331	Dienstaltersgeschenke	3049.500
766'600	747'332	Sozialversicherungsbeiträge	305
849'100	823'128	Pensionskassenbeiträge	3051.000
302'990	316'104	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'730	13'200	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
480'000	420'415	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	7'395	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	35'383	Büromaterialien	3100.100
500'000	395'623	Materialkäufe	3101.003
37'000	31'235	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	6'616	Bücher	3103.300
80'000	45'470	Abonnemente und Beiträge	3103.301
260'000	282'598	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
200'000	217'572	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten	3109.034
20'000		Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
19'060	4'122	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	7'037	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	89'094	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'300	1'982	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	137'594	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
44'000	35'247	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200'000	3'501'891	Dienstleistungen Dritter	3130.000
32'000	30'434	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	17'945	Posttaxen	3130.002
20'000	12'990	Transporte	3130.010
350'000	154'514	Forsteinrichtungen	3130.014
15'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500'000	3'057'948	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
42'000	32'816	Versicherungen	3134.000
200'000	98'011	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
90'000	113'228	Fahrzeugunterhalt	3151.500
66'100	55'040	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	25'000
3160.100	Locations de locaux	289'460
3170.100	Déplacements	616'000
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	81'090
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	466'910
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	5'705'000
* 3636.000	Subventions cantonales	545'000
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	300'000
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'080'000
3920.002	Charges d'immeubles imputées	25'210
4100.010	Permis de chasse	700'000
4100.011	Permis de pêche	640'000
4120.007	Affermage des cours d'eau	202'000
4210.000	Emoluments	57'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	1'307'000
4250.008	Ventes de bois	1'250'000
4250.015	Reventes de plants	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	52'000
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	398'000
4260.014	Récupérations de frais	146'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	104'000
* 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	750'000
4260.098	Récupérations de traitements	10'000
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	40'000
4470.000	Locations	790'940
4630.000	Subventions fédérales	550'000
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	1'000'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes	4'080'000
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales	620'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

25'000	19'827	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
301'670	288'058	Räume, Mieten	3160.100
610'000	675'476	Reisespesen	3170.100
3'000	1'879	Entschädigungen an die Förster	3170.304
50'000	39'114	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	928	Debitorenverluste	3181.000
250'000	242'162	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
59'300	65'853	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
443'970	425'347	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	20'844	Skonti	3499.000
1'300'000	1'344'780	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
5'853'000	5'102'336	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
730'000	3'100'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
500'000	454'293	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'402'000	1'436'107	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
24'800	25'210	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
700'000	695'744	Jagdpatente	4100.010
610'000	778'762	Fischereipatente	4100.011
200'000	199'301	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
55'000	61'701	Gebühren	4210.000
1'500'000	1'357'533	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'250'000	1'282'627	Holzverkäufe	4250.008
	108	Wiederverkauf von Setzlingen	4250.015
50'000	71'115	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	4'065	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	3'852	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
357'000	449'821	Beiträge Dritter	4260.011
140'000	121'341	Kostenrückerstattungen	4260.014
	11'162	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
120'000	108'178	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000	242'162	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
750'000	1'080'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	20'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
60'000	14'343	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
780'000	782'679	Mietzinse	4470.000
680'000	743'000	Bundesbeiträge	4630.000
	2'314	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
80'000	74'590	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
1'000'000	233'708	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
4'505'750	4'353'409	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
385'100	724'163	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		1'195'000	
Recettes			31'000
Solde		-1'164'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	280'000	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	875'000	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	40'000	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		31'000
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
Charges		1'908'990	
Revenus			1'920'200
Solde			11'210
3010.101	Traitements du personnel administratif	70'740	
3040.300	Allocations sociales	290	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	6'340	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	6'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	320	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3101.031	Fournitures pour les vignes	60'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'000	
3120.004	Impôts et contributions	50'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	825'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	25'000	
3134.000	Assurances	72'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	220'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	35'000	
3199.015	Frais de cave	515'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4250.018	Ventes de vins		1'710'000
4260.011	Contributions de tiers		55'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'000
4320.000	Variation de stocks		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		150'000

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

Investitionsrechnung			
1'060'000	769'347		Ausgaben
60'000	251'734		Einnahmen
-1'000'000	-517'613		Saldo
1'000'000	755'004	Bau von Gebäuden	5040.000 *
60'000	14'343	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
		Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
60'000	181'883	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
	69'851	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'915'220	2'075'763		Aufwand
1'919'600	2'114'425		Ertrag
4'380	38'662		Saldo
97'760	97'354	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
8'650	8'646	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'360	10'305	Pensionskassenbeiträge	3051.000
450	453	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'206	Büromaterialien	3100.100
60'000	42'015	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
1'000	1'336	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'900	5'821	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
50'100	44'231	Steuern und Beiträge	3120.004
825'000	992'916	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	112	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	24'914	Posttaxen	3130.002
56'200	68'726	Versicherungen	3134.000
220'000	62'809	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	6'288	Reisespesen	3170.100
	1'930	Debitorenverluste	3181.000
27'000	30'558	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
515'000	613'842	Kellereikosten	3199.015
	60'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'720'000	2'066'227	Weinverkauf	4250.018
49'000	48'172	Beiträge Dritter	4260.011
200	21	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400		Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	5	Bestandesveränderungen	4320.000
150'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	464'720	
	Revenus		467'400
	Solde		2'680
3010.101	Traitements du personnel administratif	21'520	
3010.104	Traitements du personnel technique	98'200	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	82'650	
3010.127	Rétributions des vigneron		
3040.300	Allocations sociales	70	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	11'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	11'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	580	
3101.031	Fournitures pour les vignes	25'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3130.002	Taxes postales	200	
3134.000	Assurances	7'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	14'000	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	22'000	
3170.100	Déplacements	800	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'200	
3199.015	Frais de cave	160'000	
4250.018	Ventes de vins		460'000
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		

		Weinberge Wistenlach	3461
		Erfolgsrechnung	VIVU
501'760	505'438	Aufwand	
507'400	508'044	Ertrag	
5'640	2'606	Saldo	
30'570	30'453	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter des technischen Personals	3010.104
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
198'000	194'237	Vergütungen der Winzer	3010.127
		Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
21'800	26'203	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'950	13'977	Pensionskassenbeiträge	3051.000
140	144	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'700	24'367	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
400	250	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200	101	Posttaxen	3130.002
6'600	7'594	Versicherungen	3134.000
2'000	350	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
14'000	12'418	Fahrzeugunterhalt	3151.500
22'000	17'593	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
600	798	Reisespesen	3170.100
8'700	6'828	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
160'000	170'027	Kellereikosten	3199.015
500'000	449'763	Weinverkauf	4250.018
5'000	5'881	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	329'544'420
		Revenus	182'539'130
		Solde	-147'005'290
	Compte des investissements	Dépenses	26'576'800
		Recettes	5'313'180
		Solde	-21'263'620
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	59'245'060
		Revenus	4'997'200
		Solde	-54'247'860
3000.200	Commissions	35'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'185'430	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	75'000	
3040.300	Allocations sociales	15'690	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	104'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	121'310	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'190	
3090.000	Frais de formation	15'000	
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		
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	50'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	12'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'155'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	49'081'700	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	550'000	
3636.000	Subventions cantonales	240'000	
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		30'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Volkswirtschaftsdirektion			35
267'586'250	267'089'882	Erfolgsrechnung	Aufwand
152'793'250	154'497'526		Ertrag
-114'793'000	-112'592'356		Saldo
19'816'670	14'570'349	Investitionsrechnung	Ausgaben
5'533'180	9'137'675		Einnahmen
-14'283'490	-5'432'674		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
39'729'440	33'521'370		Aufwand
6'229'200	40'052		Ertrag
-33'500'240	-33'481'318		Saldo
35'000	33'908	Kommissionen	3000.200
1'123'700	1'089'842	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	45'703	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'180	16'472	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
	13'543	Dienstaltersgeschenke	3049.500
98'690	100'786	Sozialversicherungsbeiträge	305
114'090	111'466	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'880	4'815	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'225	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	13'034	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	13'573	Büromaterialien	3100.100
16'000	10'399	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	48'894	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'676	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	47'173	Posttaxen	3130.002
30'000	51'719	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
370	370	Versicherungen	3134.000
1'600		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
12'000	12'058	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	15'937	Reisespesen	3170.100
4'385'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
28'625'130	28'680'479	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
		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
32'000	29'000	Gebühren	4210.000
	1'634	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	9'330	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 200
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		2'955'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'012'000
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	15'749'700	
	Revenus		6'065'500
	Solde	-9'684'200	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'285'480	
3040.300	Allocations sociales	15'840	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	114'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	138'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'930	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.102	Publications et publicité	245'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	320	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'150'000	
3130.001	Frais de télécommunications	27'000	
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	27'000	
3170.100	Déplacements	125'000	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	5'101'000	
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	533'750	
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	410'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'819'750	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale	575'500	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	100'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

200	88	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'085'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'112'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
<hr/>			
Investitionsrechnung			
1'812'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'812'000		Saldo	
<hr/>			
1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
<hr/>			
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
16'156'050	15'376'702	Aufwand	
6'731'410	5'455'457	Ertrag	
-9'424'640	-9'921'245	Saldo	
<hr/>			
7'000	9'471	Kommissionen	3000.200
1'299'090	1'352'878	Gehälter des Personals	3010.100
18'660	19'405	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
113'750	117'868	Sozialversicherungsbeiträge	305
139'500	132'416	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'660	5'420	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	8'825	Büromaterialien	3100.100
190'000	272'788	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	5'544	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'150'000	1'121'525	Dienstleistungen Dritter	3130.000
27'000	24'155	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	3'508	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	26'086	Empfänge, Kosten	3170.005
132'000	60'897	Reisespesen	3170.100
5'581'400	3'883'245	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	181'933	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
535'100	260'310	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
3'000'000	3'499'082	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
410'000	410'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'850'930	3'276'750	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
500'520	457'876	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	69'472	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3640.400	Amortissements des prêts		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		12'000
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		4'029'000
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		2'024'500
Compte des investissements			
	Dépenses	3'000'000	
	Recettes		1'883'180
	Solde	-1'116'820	
5040.020	Parc technologique Cardinal		
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	2'000'000	
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		1'214'000
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		160'000
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		431'400
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		77'780
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	43'227'550	
	Revenus		37'080'500
	Solde	-6'147'050	
3000.200	Commissions	16'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'708'450	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	18'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	152'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	176'080	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'360	
3091.000	Frais de recrutement	800	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	15'000	
3102.102	Publications et publicité	6'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

	133'180	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
	10'762	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	125'883	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	90'000	Beiträge Dritter	4260.011
	4'082	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'530	10'331	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
3'986'550	4'064'408	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
2'733'330	1'149'992	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

3'486'670	375'851	Ausgaben	
1'883'180	2'228'811	Einnahmen	
-1'603'490	1'852'960	Saldo	

	375'851	Technologiepark Cardinal	5040.020
2'320'000		Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'166'670		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	375'851	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'214'000	1'174'450	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
160'000	447'214	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
431'400	191'636	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

43'551'840	41'124'833	Aufwand	
37'457'500	35'176'978	Ertrag	
-6'094'340	-5'947'855	Saldo	

16'500	10'586	Kommissionen	3000.200
1'645'540	1'654'287	Gehälter des Personals	3010.100
	97'217	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
22'090	23'745	Sozialzulagen	3040.300
3'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
145'130	146'333	Sozialversicherungsbeiträge	305
168'080	164'906	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'130	7'802	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	596	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'491	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	12'701	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'361	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	267'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'800	
3130.002	Taxes postales	4'800	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'682'000	
3130.047	Frais bancaires	400	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	53'500	
3170.100	Déplacements	48'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	10'020'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	3'500	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	120'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	400	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	150'000	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	6'900'000	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'800'000	
3635.005	Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes		
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	500'000	
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		110'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		350'000
4260.030	Recettes administratives diverses		165'000
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		720'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		12'685'500
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		400'000
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'650'000
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	901'950	
	Revenus		1'830'000
	Solde		928'050
3010.100	Traitements du personnel	519'730	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

15'000	1'706	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	2'987	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
253'000	262'304	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	4'626	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	4'222	Posttaxen	3130.002
2'195'000	1'638'614	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	250	Bankspesen	3130.047
61'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000	1'010	Versicherungen	3134.000
3'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
51'000	46'131	Reisespesen	3170.100
	20'463	Debitorenverluste	3181.000
500		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
9'810'000	9'614'234	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
1'500	5'064	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
180'000	140'952	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
400	10'380	Konferenzkostenanteil	3631.000
110'000	109'904	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
6'800'000	6'190'470	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
2'000'000	1'697'607	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
250'000	125'000	Zuschüsse für die berufliche Eingliederung von Jugendlichen	3635.005
7'500	7'400	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
450'000	451'852	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'480'000	1'478'341	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
17'800'000	17'186'290	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
105'000	106'850	Gebühren	4210.000
	3'414	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	350'415	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
131'000	164'639	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	653'578	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	30'910	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
13'466'500	11'846'314	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
400'000	370'238	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
4'605'000	4'464'330	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
17'800'000	17'186'290	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

984'480

963'791

Aufwand

2'110'000

1'714'843

Ertrag

1'125'520

751'052

Saldo

548'840

554'223

Gehälter des Personals

3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	7'200	
305	Contributions aux assurances sociales	46'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	47'730	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'600	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	34'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'100	
3170.100	Déplacements	1'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	190'000	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'800'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		30'000
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	6'496'480	
	Revenus		1'950'000
	Solde	-4'546'480	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	231'180	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	5'580	
305	Contributions aux assurances sociales	20'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	23'510	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'190	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau	4'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements	1'000	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'250'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-5'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

50'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	179	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'020	7'110	Sozialzulagen	3040.300
46'350	48'878	Sozialversicherungsbeiträge	305
50'780	50'287	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'690	2'711	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	3'820	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	7'587	Büromaterialien	3100.100
2'000	355	Bücher	3103.300
2'000	1'078	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	19'652	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	482	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'000	33'039	Posttaxen	3130.002
200	200	Versicherungen	3134.000
48'100	33'556	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	673	Reisespesen	3170.100
	8'023	Debitorenverluste	3181.000
180'000	191'937	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
2'060'000	1'687'750	Handelsregistergebühren	4210.004
	1'738	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	24'488	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	800	Bussen	4270.000
	67	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt

3535

Erfolgsrechnung

LOGE

6'643'430	6'839'936	Aufwand
2'000'000	2'024'866	Ertrag
-4'643'430	-4'815'070	Saldo

3'000	1'211	Kommissionen	3000.200
225'540	224'293	Gehälter des Personals	3010.100
	29'898	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
6'480	7'878	Sozialzulagen	3040.300
19'870	19'929	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'800	22'192	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'170	1'092	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000		Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'353	Büromaterialien	3100.100
1'500	837	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	2'432	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	282	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'253	Posttaxen	3130.002
170	169	Versicherungen	3134.000
1'000	418	Reisespesen	3170.100
4'350'000	4'503'425	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-15'000	5'175	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'950'000	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		1'950'000
Compte des investissements			
	Dépenses	25'000	
	Recettes		30'000
	Solde		5'000
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	15'000	
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	83'494'150	
	Revenus		30'436'730
	Solde	-53'057'420	
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	14'123'880	
	Revenus		7'890'430
	Solde	-6'233'450	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'572'360	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	37'060	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	229'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	249'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'220	
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	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

2'000'000	2'012'099	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
	12'911	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	1	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000'000	2'011'954	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

35'000	12'175	Ausgaben
50'000	7'000	Einnahmen
15'000	-5'175	Saldo

20'000	9'305	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
15'000	2'870	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
50'000	7'000	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

Berufsbildung

3542

Erfolgsrechnung

PROF

81'927'820	85'627'914	Aufwand
30'050'120	33'452'828	Ertrag
-51'877'700	-52'175'086	Saldo

Investitionsrechnung

		Ausgaben
	2'622'674	Einnahmen
	2'622'674	Saldo

Amt für Berufsbildung

3542.1

Erfolgsrechnung

SFPR

13'720'790	17'934'913	Aufwand
7'734'720	11'469'556	Ertrag
-5'986'070	-6'465'357	Saldo

1'500	1'573	Kommissionen	3000.200
2'573'730	2'487'762	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	69'118	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	73'895	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
30'720	34'599	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
3'320		Dienstaltersgeschenke	3049.500
227'630	225'535	Sozialversicherungsbeiträge	305
250'070	243'230	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'220	11'999	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
178'000	226'543	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	7'536	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
64'000	66'511	Büromaterialien	3100.100
500	1'560	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	540'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	65'000	
3130.038	Visites aux apprentis	485'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	53'600	
3138.001	Frais d'examens	3'500'000	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	20'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	825'300	
3631.000	Part aux frais de conférences	225'500	
3636.000	Subventions cantonales	236'700	
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	468'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	121'000	
4210.000	Emoluments		5'000
4210.002	Taxes d'examens		112'700
4230.001	Taxes d'inscription		403'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		920'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		1'975'900
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'337'830
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		121'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	28'752'400	
	Revenus		10'181'890
	Solde	-18'570'510	
3010.101	Traitements du personnel administratif	951'100	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'587'250	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	390'000	
3040.300	Allocations sociales	12'960	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	295'050	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'760	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	54'320	
305	Contributions aux assurances sociales	1'969'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'209'350	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

535'000	402'791	Schulmaterialien	3104.200
2'000	500	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'552	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	61'362	Posttaxen	3130.002
485'000	615'559	Lehrlingsbesuche	3130.038
21'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'330'000	3'478'868	Prüfungskosten	3138.001
1'000	1'079	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	13'994	Reisespesen	3170.100
	5'333	Debitorenverluste	3181.000
115'000	14'146	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
830'000	817'505	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
222'000	198'888	Konferenzkostenanteil	3631.000
274'600	234'872	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
1'860'000	2'277'004	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
495'000	272'257	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
120'000	4'187'841	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
5'000	5'397	Gebühren	4210.000
120'000	111'310	Prüfungsgebühren	4210.002
410'000	386'397	Einschreibengebühren	4230.001
	10'324	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	39	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
100'000	83'075	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8'830	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
930'000	838'763	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	218	Verzugszinsen	4409.000
2'018'000	1'969'500	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
4'031'720	3'867'863	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
120'000	4'187'841	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

28'263'850	27'917'377	Aufwand
9'947'500	9'726'663	Ertrag
-18'316'350	-18'190'714	Saldo

933'640	886'709	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
20'367'040	20'046'277	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
222'000	337'721	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'960	12'720	Sozialzulagen	3040.300
292'400	301'238	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
10'520	11'187	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
24'290	39'483	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'901'100	1'870'648	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'188'330	2'128'989	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	115'750	
3090.000	Frais de formation	55'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	98'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	8'000	
3103.300	Livres	50'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	190'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'670	
3110.200	Achats de machines	40'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	190'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	24'000	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	35'000	
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	50'020	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
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	2'000	
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		200'000
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		8'731'890
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	9'151'080	
	Revenus		3'608'780
	Solde	-5'542'300	
3010.101	Traitements du personnel administratif	414'190	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'738'930	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	126'000	
3040.300	Allocations sociales	5'220	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	58'190	
3049.400	Primes de fidélité	770	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'790	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	653'300	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

113'370	109'605	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
52'000	54'337	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	9'128	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
105'000	120'331	Büromaterialien	3100.100
1'500	86	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
7'500	8'700	Publikationen und Werbung	3102.102
55'000	50'108	Bücher	3103.300
12'000	13'304	Abonnemente und Beiträge	3103.301
190'000	212'937	Schulmaterialien	3104.200
30'000	28'789	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
205'000	234'940	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
23'300	2'698	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	3'746	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'000	23'267	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	16'467	Posttaxen	3130.002
45'000	44'689	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
30'000	17'623	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
90'000	91'040	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
56'900	32'170	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'066	Empfänge, Kosten	3170.005
18'000	15'944	Reisespesen	3170.100
	9'133	Debitorenverluste	3181.000
1'200'000	1'179'592	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	1'705	Konferenzkostenanteil	3631.000
	70'632	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	13'571	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	62'483	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200'000	232'062	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'200'000	1'179'592	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	48'489	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
8'497'500	8'119'833	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

8'674'500	8'901'027	Aufwand
3'448'820	3'359'525	Ertrag
-5'225'680	-5'541'502	Saldo

382'700	366'665	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'436'980	6'617'969	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
69'000	108'710	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'220	5'040	Sozialzulagen	3040.300
66'360	64'038	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'040	500	Treueprämien	3049.400
5'450	5'450	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	4'648	Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'300	11'359	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
609'080	626'958	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	741'240	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	33'830	
3090.000	Frais de formation	28'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'540	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	10'950	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	16'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'830	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	7'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	110'000	
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		110'000
4409.000	Intérêts de retard		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'448'780
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'832'350	
	Revenus		3'547'200
	Solde	-4'285'150	
3010.101	Traitements du personnel administratif	422'020	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'506'390	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	79'000	
3040.300	Allocations sociales	7'560	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	61'100	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'480	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	536'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	609'960	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

707'300	718'201	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'070	32'428	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	24'919	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'227	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	79'754	Büromaterialien	3100.100
7'000	5'325	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	1'398	Bücher	3103.300
1'000	1'069	Abonnemente und Beiträge	3103.301
37'000	29'580	Schulmaterialien	3104.200
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	13'610	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	8'013	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	1'095	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	922	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	16'164	Posttaxen	3130.002
16'000	15'180	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
15'000	9'169	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	6'663	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'500	1'672	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	993	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'925	Reisespesen	3170.100
	1'180	Debitorenverluste	3181.000
112'000	106'675	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'500	2'530	Konferenzkostenanteil	3631.000
	10'130	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'180	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	25'152	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	54'320	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	106'675	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	41	Verzugszinsen	4409.000
3'278'820	3'159'027	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

7'578'210	7'669'587	Aufwand	
3'461'340	3'384'145	Ertrag	
-4'116'870	-4'285'442	Saldo	
426'730	425'978	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'290'080	5'385'920	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
91'000	68'414	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'940	6'323	Sozialzulagen	3040.300
59'310	61'772	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'710	2'932	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	8'174	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
510'580	519'550	Sozialversicherungsbeiträge	305
589'130	590'553	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'890	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	48'000	
3101.012	Matériel pour la revente	220'000	
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	14'400	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	15'300	
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	16'000	
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	13'900	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
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		220'000
4250.100	Produit des photocopies		1'000
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		23'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		135'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'168'200
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'662'350	
	Revenus		1'825'050
	Solde	-3'837'300	
3010.101	Traitements du personnel administratif	457'450	
3010.130	Traitements des élèves	334'500	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'163'810	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	83'000	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	180'000	
3040.300	Allocations sociales	2'040	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	35'640	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	370	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'550	
305	Contributions aux assurances sociales	330'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	370'450	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

26'730	26'638	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	26'961	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	582	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	42'604	Büromaterialien	3100.100
220'000	215'539	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
5'000	5'800	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	12'024	Bücher	3103.300
7'000	6'712	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	7'404	Schulmaterialien	3104.200
14'400	4'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'800	6'542	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
12'000	18'493	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	1'345	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'123	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	15'308	Posttaxen	3130.002
20'000	19'694	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	9'489	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'000	4'959	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'300	15'351	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'780	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	11'835	Reisespesen	3170.100
120'000	137'960	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	2'030	Konferenzkostenanteil	3631.000
220'000	215'539	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
2'000	1'000	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	4'079	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	229	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	11'325	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	10'625	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	137'960	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'089'340	3'003'388	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

6'159'660	5'593'701	Aufwand
1'853'390	1'929'778	Ertrag
-4'306'270	-3'663'923	Saldo

492'380	369'945	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
404'620	497'646	Gehälter der Schüler	3010.130
3'348'230	3'042'199	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
16'000	72'114	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
360'000	95'550	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
3'200	2'340	Sozialzulagen	3040.300
38'720	39'487	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	335	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	3'364	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
337'020	307'989	Sozialversicherungsbeiträge	305
392'990	355'739	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'830	
3090.000	Frais de formation	22'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	3'000	
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	3'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'470	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
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	7'800	
3160.100	Locations de locaux	13'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	90'000	
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		285'600
4260.030	Recettes administratives diverses		1'500
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		90'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'447'950
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	17'972'090	
	Revenus		3'383'380
	Solde	-14'588'710	
3010.101	Traitements du personnel administratif	508'970	
3010.104	Traitements du personnel technique	135'440	
3010.130	Traitements des élèves	230'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'900'090	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	45'000	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	151'570	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	710	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	951'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'083'430	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	186'730	
3090.000	Frais de formation	40'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

18'630	16'551	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	20'572	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	4'759	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	31'648	Büromaterialien	3100.100
5'000	2'954	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	1'806	Bücher	3103.300
2'500	2'371	Abonnemente und Beiträge	3103.301
31'000	9'800	Schulmaterialien	3104.200
3'500	2'378	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'500	1'827	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'761	Posttaxen	3130.002
15'000	13'992	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	12'100	Räume, Mieten	3160.100
3'000	1'014	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	24'095	Reisespesen	3170.100
	738	Debitorenverluste	3181.000
	90'827	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
565'000	564'800	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	24'325	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'636	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
380'140	420'508	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
23'800	1'448	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	90'827	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'449'450	1'391'035	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Technik und Kunst Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

17'530'810	17'611'310	Aufwand
3'604'350	3'583'161	Ertrag
-13'926'460	-14'028'149	Saldo

502'580	517'771	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
140'180	138'875	Gehälter des technischen Personals	3010.104
230'000	268'303	Gehälter der Schüler	3010.130
9'230'180	9'476'837	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
22'000	38'897	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'800	3'240	Sozialzulagen	3040.300
129'780	143'161	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	348	Treueprämien	3049.400
650	1'800	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	10'577	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
871'450	896'678	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'000'190	1'017'659	Pensionskassenbeiträge	3051.000
183'200	192'228	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
43'000	23'409	Ausbildungskosten	3090.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	14'000	
3100.100 Fournitures de bureau	16'000	
3101.001 Matériel de nettoyage	21'500	
3101.012 Matériel pour la revente	375'000	
3102.102 Publications et publicité	14'000	
3103.300 Livres	13'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200 Fournitures d'enseignement	470'000	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	500'000	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	120'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'200	
312 Chauffage, éclairage, eau	200'800	
3120.004 Impôts et contributions	8'800	
3130.000 Prestations de service par des tiers	285'000	
3130.001 Frais de télécommunications	4'500	
3130.002 Taxes postales	9'000	
3130.017 Culture, loisirs, sports	16'000	
3130.047 Frais bancaires	500	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	32'000	
3134.000 Assurances	20'400	
3138.001 Frais d'examens	12'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	400'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	100'000	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	2'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'850	
3170.100 Déplacements	10'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3181.014 Ecart d'inventaires		
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	140'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'836'530	
3900.004 Achats de marchandises internes au service	50'000	
4230.000 Ecolages		220'880
4250.000 Ventes		425'000
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		140'000
4470.000 Locations		1'000
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'546'500
4900.004 Ventes internes au service		50'000
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
6300.001 Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

14'000	11'477	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	16'108	Büromaterialien	3100.100
21'500	18'791	Reinigungsmaterialien	3101.001
460'000	369'841	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
14'000	15'808	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	13'017	Bücher	3103.300
10'000	10'287	Abonnemente und Beiträge	3103.301
470'000	465'437	Schulmaterialien	3104.200
500'000	450'057	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	120'749	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
52'770	50'701	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
200'800	210'410	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'000	6'905	Steuern und Beiträge	3120.004
310'000	261'859	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'416	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	10'054	Posttaxen	3130.002
16'000	15'606	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	481	Bankspesen	3130.047
10'000	7'679	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'800	21'292	Versicherungen	3134.000
12'000	7'366	Prüfungskosten	3138.001
295'000	193'301	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	119'715	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	4'128	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
10'000	18'133	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
12'000	9'190	Reisespesen	3170.100
	377	Debitorenverluste	3181.000
	-1'315	Inventarabweichung	3181.014
140'000	133'339	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'276'630	2'267'318	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
60'000	49'003	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
206'250	220'975	Schulgelder	4230.000
510'000	455'377	Verkäufe	4250.000
	45'976	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'658	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	46'815	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	905	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	133'339	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	150	Mietzinse	4470.000
2'687'100	2'622'963	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
60'000	49'003	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

Investitionsrechnung

Ausgaben

2'622'674

Einnahmen

2'622'674

Saldo

2'622'674

Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden

6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
Charges		2'331'000	
Revenus			422'700
Solde		-1'908'300	
3010.104	Traitements du personnel technique	755'470	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	576'970	
3040.300	Allocations sociales	6'120	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	8'720	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	110'570	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	98'760	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'390	
3090.000	Frais de formation	23'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	2'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'900	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'500	
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	19'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	7'000	
3138.001	Frais d'examens	11'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	4'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	24'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	550'000	
4210.002	Taxes d'examens		3'500
4230.000	Ecolages		70'700
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		38'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		256'500
4637.000	Participations de tiers		44'000

		Technische Schulen	3557
		Erfolgsrechnung	ETEC
2'341'130	2'185'526	Aufwand	
491'000	433'797	Ertrag	
-1'850'130	-1'751'729	Saldo	
744'240	622'267	Gehälter des technischen Personals	3010.104
586'100	586'375	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
7'200	6'600	Sozialzulagen	3040.300
3'740	3'062	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
		Treueprämien	3049.400
1'030		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
104'490	85'701	Sozialversicherungsbeiträge	305
102'340	81'148	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'510	5'065	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'000	21'295	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'090	Büromaterialien	3100.100
3'000	5'004	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'044	Bücher	3103.300
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
37'500	36'995	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'993	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	87'977	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
18'980	18'313	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
20'000	2'449	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	10'894	Prüfungskosten	3138.001
5'000	5'186	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'320	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	4'757	Reisespesen	3170.100
23'000	21'156	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
555'000	571'235	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
3'000	3'700	Prüfungsgebühren	4210.002
120'000	73'080	Schulgelder	4230.000
	195	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'613	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	9'600	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
38'000	37'860	Mietzinse	4470.000
270'000	263'625	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
50'000	43'124	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
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		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant		
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		
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		

		Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft	3558
		Erfolgsrechnung	HESF
57'517'500	63'908'521	Aufwand	
53'593'420	63'902'217	Ertrag	
-3'924'080	-6'304	Saldo	
		Investitionsrechnung	
3'883'000	4'941'936	Ausgaben	
		Einnahmen	
-3'883'000	-4'941'936	Saldo	
		Hochschule für Technik und Architektur	3558.1
		Erfolgsrechnung	HEFT
46'489'120	53'239'282	Aufwand	
43'082'110	52'130'997	Ertrag	
-3'407'010	-1'108'285	Saldo	
1'555'880	1'472'765	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'660'350	4'459'499	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'935'000	8'412'989	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
629'700	655'806	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	7'398	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
15'906'300	17'753'775	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
90'250	140'875	Sozialzulagen	3040.300
218'170	248'591	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'000	1'500	Treueprämien	3049.400
1'450	1'435	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'160	11'374	Dienstaltersgeschenke	3049.500
20'620		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'998'730	2'848'634	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'386'260	3'139'220	Pensionskassenbeiträge	3051.000
104'550	148'965	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
205'000	228'121	Ausbildungskosten	3090.000
80'000	75'344	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	46'748	Büromaterialien	3100.100
117'500	117'646	Reinigungsmaterialien	3101.001
450'000	483'732	Publikationen und Werbung	3102.102
130'000	136'842	Bücher	3103.300
430'000	489'655	Schulmaterialien	3104.200
70'000	148'126	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	17'653	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'200'000	1'861'659	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
26'000	28'372	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
788'710	959'412	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
795'000	791'689	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	3'675	Steuern und Beiträge	3120.004
1'700'000	2'283'238	Dienstleistungen Dritter	3130.000
75'000	77'167	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		
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		
4260.004	Récupérations de traitements		
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		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

40'000	41'982	Posttaxen	3130.002
30'000	28'342	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
40'000	61'161	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	31'258	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
130'000	93'470	Versicherungen	3134.000
150'000	158'340	Prüfungskosten	3138.001
900'000	696'879	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
45'000	64'765	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	10'567	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	3'463	Unterhalt der Maschinen	3150.200
270'000	334'650	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
744'550	640'100	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
710'300	446'735	Räume, Mieten	3160.100
210'000	241'947	Maschinen, Mieten	3161.300
105'000	107'710	Empfänge, Kosten	3170.005
450'000	620'846	Reisespesen	3170.100
2'060'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'294'600	1'316'174	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'415'040	1'070'722	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
203'000	218'268	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
810'000	858'000	Schulgelder	4230.000
	62'529	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	75'772	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	4'788	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	64'952	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
410'000	423'814	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	81'718	Mietzinse	4470.000
560'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'500'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
31'863'730	38'216'267	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
5'500'000	10'223'885	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'083'300	1'142'295	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
1'290'080	976'977	Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit	4910.015
Investitionsrechnung			
3'883'000	4'941'936	Ausgaben	
		Einnahmen	
-3'883'000	-4'941'936	Saldo	
300'000	200'000	Bau von Gebäuden	5040.000
800'000	1'389'555	Ausbau von Gebäuden	5040.002
2'783'000	3'352'381	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		
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		
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		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
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		
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		

		Hochschule für Wirtschaft	3558.2
		Erfolgsrechnung	HEFG
11'028'380	10'669'239	Aufwand	
10'511'310	11'771'219	Ertrag	
-517'070	1'101'980	Saldo	
200'970	219'862	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
699'000	601'181	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	441'921	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'307'640	5'102'128	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
17'200	18'368	Sozialzulagen	3040.300
52'210	49'120	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
476'250	466'280	Sozialversicherungsbeiträge	305
565'200	521'378	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'010	23'978	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	36'831	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	10'247	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	39'558	Büromaterialien	3100.100
12'000	14'090	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	336'646	Publikationen und Werbung	3102.102
50'000	52'601	Bücher	3103.300
105'000	141'758	Schulmaterialien	3104.200
20'000	10'409	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	7'058	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'400	209	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
100'460	99'849	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'500	61'890	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'100'000	1'255'949	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'024	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	12'673	Posttaxen	3130.002
10'000	8'253	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
9'200	6'107	Versicherungen	3134.000
130'000	114'204	Prüfungskosten	3138.001
5'000	5'309	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	96	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	95	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	1'889	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
113'040	70'740	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
100'000	111'891	Maschinen, Mieten	3161.300
30'000	27'756	Empfänge, Kosten	3170.005
160'000	190'679	Reisespesen	3170.100
35'000	37'152	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
523'300	566'060	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
	570	Prüfungsgebühren	4210.002
429'000	509'000	Schulgelder	4230.000
	354	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'182	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	99'867'340	
	Revenus		86'025'900
	Solde	-13'841'440	
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'339'800	
	Recettes		
	Solde	-11'339'800	
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	12'291'490	
	Revenus		68'900
	Solde	-12'222'590	
3000.200	Commissions	3'300	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'298'770	
3040.300	Allocations sociales	21'770	
305	Contributions aux assurances sociales	112'500	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'640	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'840	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3091.000	Frais de recrutement	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3102.102	Publications et publicité	35'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	61'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'000	
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	500	
3170.005	Frais de réceptions	8'500	
3170.100	Déplacements	15'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'117'370	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

	4'582	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
120'000	117'557	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
8'000	4'910	Mietzinse	4470.000
7'254'310	9'017'332	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
15'000	30'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
2'685'000	2'085'733	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg **3559**

Erfolgsrechnung HESO

Aufwand

Ertrag

Saldo

Investitionsrechnung Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Generaldirektion HES-SO//FR **3559.1**

Erfolgsrechnung HEDG

Aufwand

Ertrag

Saldo

Kommissionen	3000.200
Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
Sozialzulagen	3040.300
Sozialversicherungsbeiträge	305
Pensionskassenbeiträge	3051.000
Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
Ausbildungskosten	3090.000
Rekrutierungskosten	3091.000
Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
Büromaterialien	3100.100
Publikationen und Werbung	3102.102
Bücher	3103.300
Abonnemente und Beiträge	3103.301
Anschaffung von Mobilien	3110.100
Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
Dienstleistungen Dritter	3130.000
Kosten für Telekommunikation	3130.001
Posttaxen	3130.002
Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
Empfänge, Kosten	3170.005
Reisespesen	3170.100
Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 68'900
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		
	Compte des investissements		
	Dépenses	8'400'000	
	Recettes		
	Solde	-8'400'000	
5040.000	Construction d'immeubles	8'400'000	
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	50'895'210	
	Revenus		52'226'100
	Solde		1'330'890
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'073'790	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'554'030	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	7'668'030	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	632'850	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	16'882'140	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	908'520	
3040.300	Allocations sociales	79'140	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	233'320	
3049.400	Primes de fidélité	390	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'230	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'400	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'980	
305	Contributions aux assurances sociales	2'147'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'530'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	111'570	
3090.000	Frais de formation	218'000	
3091.000	Frais de recrutement	70'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	78'000	
3100.100	Fournitures de bureau	43'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	110'000	
3102.102	Publications et publicité	450'000	
3103.300	Livres	49'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	86'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	498'000	
3110.100	Achats de mobilier	73'000	
3110.200	Achats de machines	18'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'800'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	826'600	
312	Chauffage, éclairage, eau	830'000	
3120.004	Impôts et contributions	3'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'505'000	
3130.002	Taxes postales	41'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	29'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	

	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040
<hr/>		
	Investitionsrechnung	
<hr/>		
	Ausgaben	
<hr/>		
	Einnahmen	
<hr/>		
	Saldo	
<hr/>		
	Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>		
	Hochschule für Technik und Architektur	3559.2
	Erfolgsrechnung	HEIA
<hr/>		
	Aufwand	
<hr/>		
	Ertrag	
<hr/>		
	Saldo	
<hr/>		
	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	Gehälter des technischen Personals	3010.104
	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
	Sozialzulagen	3040.300
	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	Treueprämien	3049.400
	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
	Sozialversicherungsbeiträge	305
	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	Ausbildungskosten	3090.000
	Rekrutierungskosten	3091.000
	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
	Büromaterialien	3100.100
	Reinigungsmaterialien	3101.001
	Publikationen und Werbung	3102.102
	Bücher	3103.300
	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	Schulmaterialien	3104.200
	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	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
	Posttaxen	3130.002
	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	30'000	
3134.000	Assurances	78'000	
3138.001	Frais d'examens	160'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	900'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	50'000	
3150.100	Entretien du mobilier	9'000	
3150.200	Entretien des machines	4'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	331'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	847'300	
3160.100	Locations de locaux	775'810	
3161.300	Locations de machines	256'000	
3170.005	Frais de réceptions	99'000	
3170.100	Déplacements	625'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'186'000	
3300.008	Amortissements des appareils	1'718'500	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	213'000	
4230.000	Ecolages		833'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		55'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		80'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		70'000
4260.030	Recettes administratives diverses		429'600
4470.000	Locations		80'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'186'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		37'927'700
4637.000	Participations de tiers		9'923'000
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'641'800
Compte des investissements			
	Dépenses	2'939'800	
	Recettes		
	Solde	-2'939'800	
5060.300	Achats d'appareils	2'939'800	
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
	Charges	11'853'470	
	Revenus		12'159'270
	Solde		305'800
3010.101	Traitements du personnel administratif	569'510	
3010.104	Traitements du personnel technique	704'050	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	665'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'420'440	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	800'000	
3040.300	Allocations sociales	24'730	

Entsorgung von Sondermüll	3130.059
Versicherungen	3134.000
Prüfungskosten	3138.001
Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
Unterhalt der Mobilien	3150.100
Unterhalt der Maschinen	3150.200
Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
Räume, Mieten	3160.100
Maschinen, Mieten	3161.300
Empfänge, Kosten	3170.005
Reisespesen	3170.100
Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
Abschreibungen auf Geräten	3300.008
Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
Schulgelder	4230.000
Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Mietzinse	4470.000
Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
Beteiligungen Dritter	4637.000
Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
<hr/>	
Investitionsrechnung	
<hr/>	
	Ausgaben
<hr/>	
	Einnahmen
<hr/>	
	Saldo
<hr/>	
Kauf von Geräten	5060.300
<hr/>	
Hochschule für Wirtschaft	3559.3
Erfolgsrechnung	HEGE
<hr/>	
	Aufwand
<hr/>	
	Ertrag
<hr/>	
	Saldo
<hr/>	
Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
Gehälter des technischen Personals	3010.104
Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	54'370	
305	Contributions aux assurances sociales	507'490	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	590'620	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'660	
3090.000	Frais de formation	37'000	
3091.000	Frais de recrutement	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'000	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	14'000	
3102.102	Publications et publicité	340'000	
3103.300	Livres	30'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	22'400	
3104.200	Fournitures d'enseignement	163'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	20'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	55'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'559'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'000	
3134.000	Assurances	6'000	
3138.001	Frais d'examens	140'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'000	
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	5'000	
3161.300	Locations de machines	125'000	
3170.005	Frais de réceptions	32'000	
3170.100	Déplacements	215'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	37'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	506'400	
4210.002	Taxes d'examens		500
4230.000	Ecolages		521'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		120'000
4470.000	Locations		4'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'805'770
4637.000	Participations de tiers		2'700'000

Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
Sozialversicherungsbeiträge	305
Pensionskassenbeiträge	3051.000
Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
Ausbildungskosten	3090.000
Rekrutierungskosten	3091.000
Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
Büromaterialien	3100.100
Reinigungsmaterialien	3101.001
Publikationen und Werbung	3102.102
Bücher	3103.300
Abonnemente und Beiträge	3103.301
Schulmaterialien	3104.200
Anschaffung von Mobilien	3110.100
Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
Dienstleistungen Dritter	3130.000
Posttaxen	3130.002
Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
Versicherungen	3134.000
Prüfungskosten	3138.001
Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Unterhalt der Mobilien	3150.100
Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
Maschinen, Mieten	3161.300
Empfänge, Kosten	3170.005
Reisespesen	3170.100
Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
Prüfungsgebühren	4210.002
Schulgelder	4230.000
Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Mietzinse	4470.000
Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
Charges		14'610'640	
Revenus			12'630'650
Solde		-1'979'990	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'021'050	
3010.104	Traitements du personnel technique	266'780	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	110'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	136'770	
3010.130	Traitements des élèves	1'587'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'129'640	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	337'060	
3040.300	Allocations sociales	19'270	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	75'040	
3049.400	Primes de fidélité	140	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'030	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	45'630	
305	Contributions aux assurances sociales	799'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	941'410	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'290	
3090.000	Frais de formation	112'000	
3091.000	Frais de recrutement	40'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	95'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	19'200	
3102.102	Publications et publicité	90'000	
3103.300	Livres	52'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	105'000	
3110.100	Achats de mobilier	52'060	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	34'900	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	58'890	
312	Chauffage, éclairage, eau	136'600	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	190'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	21'000	
3134.000	Assurances	7'600	
3138.001	Frais d'examens	30'000	
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	370'750	
3170.005	Frais de réceptions	28'000	
3170.100	Déplacements	123'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	4'400	

Hochschule für Gesundheit		3559.4
Erfolgsrechnung		HEDS
		Aufwand
		Ertrag
		Saldo
Kommissionen		3000.200
Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
Gehälter des technischen Personals		3010.104
Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
Gehälter des Hausdienstpersonals		3010.122
Gehälter der Schüler		3010.130
Gehälter der Lehrkräfte		3020.100
Gehälter der Lehrbeauftragten		3020.112
Sozialzulagen		3040.300
Sozialzulagen der Lehrkräfte		3040.302
Treueprämien		3049.400
Treueprämien der Lehrkräfte		3049.402
Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte		3049.502
Sozialversicherungsbeiträge		305
Pensionskassenbeiträge		3051.000
Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
Ausbildungskosten		3090.000
Rekrutierungskosten		3091.000
Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
Büromaterialien		3100.100
Reinigungsmaterialien		3101.001
Publikationen und Werbung		3102.102
Bücher		3103.300
Abonnemente und Beiträge		3103.301
Schulmaterialien		3104.200
Anschaffung von Mobilien		3110.100
Anschaffung von Unterrichtsgeräten		3110.302
Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
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
Versicherungen		3134.000
Prüfungskosten		3138.001
Gebäudeunterhalt und -renovierung		3144.000
Unterhalt der Unterrichtsgeräte		3150.302
Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
Räume, Mieten		3160.100
Empfänge, Kosten		3170.005
Reisespesen		3170.100
Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB		3910.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	46'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	311'000	
4230.000	Ecolages		842'250
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		390'700
4470.000	Locations		20'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'747'300
4637.000	Participations de tiers		520'000
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'090'400
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	10'216'530	
	Revenus		8'940'980
	Solde	-1'275'550	
3000.200	Commissions	4'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'172'800	
3010.104	Traitements du personnel technique	210'290	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	438'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	168'610	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'229'100	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	558'310	
3040.300	Allocations sociales	34'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'080	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	310	
305	Contributions aux assurances sociales	567'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	664'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'060	
3090.000	Frais de formation	55'000	
3091.000	Frais de recrutement	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	63'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	45'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	80'770	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	320'000	
3130.002	Taxes postales	21'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	7'500	

Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
Schulgelder	4230.000
Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Mietzinse	4470.000
Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
Beteiligungen Dritter	4637.000
Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
Hochschule für Soziale Arbeit	3559.5
Erfolgsrechnung	HEDT
	Aufwand
	Ertrag
	Saldo
Kommissionen	3000.200
Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
Gehälter des technischen Personals	3010.104
Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
Sozialzulagen	3040.300
Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
Sozialversicherungsbeiträge	305
Pensionskassenbeiträge	3051.000
Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
Ausbildungskosten	3090.000
Rekrutierungskosten	3091.000
Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
Büromaterialien	3100.100
Reinigungsmaterialien	3101.001
Publikationen und Werbung	3102.102
Bücher	3103.300
Abonnemente und Beiträge	3103.301
Schulmaterialien	3104.200
Anschaffung von Mobilien	3110.100
Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
Dienstleistungen Dritter	3130.000
Posttaxen	3130.002
Kultur, Freizeit, Sport	3130.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	3'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'000	
3160.100	Locations de locaux	629'510	
3170.005	Frais de réceptions	17'000	
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	42'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	274'400	
4210.002	Taxes d'examens		92'500
4230.000	Ecolages		380'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		13'000
4470.000	Locations		13'700
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'571'780
4630.000	Subventions fédérales		103'000
4637.000	Participations de tiers		717'000
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'445'820	
	Revenus		10'600
	Solde	-1'435'220	
3010.100	Traitements du personnel	975'930	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	9'720	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	87'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	98'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'330	
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	80'500	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	8'500	
3134.000	Assurances	370	

Prüfungskosten	3138.001
Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
Unterhalt der Mobilien	3150.100
Unterhalt der Maschinen	3150.200
Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
Räume, Mieten	3160.100
Empfänge, Kosten	3170.005
Reisespesen	3170.100
Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
Prüfungsgebühren	4210.002
Schulgelder	4230.000
Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Mietzinse	4470.000
Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
Bundesbeiträge	4630.000
Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'511'490	1'423'025	Aufwand	
10'600	9'619	Ertrag	
-1'500'890	-1'413'406	Saldo	
960'980	945'114	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	74'471	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'566	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
14'220	15'060	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
	4'117	Dienstaltersgeschenke	3049.500
84'620	90'261	Sozialversicherungsbeiträge	305
95'880	101'704	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'290	4'580	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	2'727	Ausbildungskosten	3090.000
500	342	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	4'952	Büromaterialien	3100.100
26'000	20'797	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	2'664	Abonnemente und Beiträge	3103.301
96'250	741	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
86'000	114'891	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	520	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	4'934	Posttaxen	3130.002
370	370	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'780	
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	16'785'370	
	Revenus		13'720'000
	Solde	-3'065'370	
3000.200	Commissions	3'500	
3010.100	Traitements du personnel	558'880	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'000	
3040.300	Allocations sociales	11'700	
305	Contributions aux assurances sociales	50'110	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	56'620	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'560	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.102	Publications et publicité	15'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	580'000	
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	7'000	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	7'750'000	
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	220'000	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	1'500'000	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	5'500'000	
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		8'020'000
4630.000	Subventions fédérales		2'000'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

10'780	8'527	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	5'588	Reisespesen	3170.100
10'500	9'548	Verkauf von Drucksachen	4250.001
100	71	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

17'223'070	16'118'265	Aufwand
14'120'000	12'286'868	Ertrag
-3'103'070	-3'831'397	Saldo

3'500	1'607	Kommissionen	3000.200
548'540	554'644	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	130'089	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'600	14'670	Sozialzulagen	3040.300
48'390	61'324	Sozialversicherungsbeiträge	305
55'340	66'005	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'540	3'217	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	985	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	10'584	Büromaterialien	3100.100
15'000	11'057	Publikationen und Werbung	3102.102
500	280	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'108'000	1'361'129	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	614	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	8'287	Posttaxen	3130.002
160	160	Versicherungen	3134.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	7'083	Reisespesen	3170.100
7'800'000	8'519'900	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
112'000	99'664	Konferenzkostenanteil	3631.000
15'000	12'616	Kantonsbeiträge für die Energieverbände	3634.017
120'000	105'388	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	187'264	Kantonsbeiträge	3636.000
1'500'000	341'588	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
5'500'000	4'619'609	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	250'930	Gebühren	4210.000
	1'487	Kostenrückerstattungen	4260.014
	81	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
8'420'000	6'514'470	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
2'000'000	2'119'900	Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	10'400'000	
	Recettes		3'400'000
	Solde	-7'000'000	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	1'500'000	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	5'500'000	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	3'400'000	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		3'400'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

Investitionsrechnung			
10'600'000	9'240'387	Ausgaben	
3'600'000	4'279'190	Einnahmen	
-7'000'000	-4'961'197	Saldo	
1'500'000	341'588	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
5'500'000	4'619'609	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
3'600'000	4'279'190	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
3'600'000	4'279'190	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	991'543'710
		Revenus	319'194'360
		Solde	-672'349'350
	Compte des investissements	Dépenses	7'921'000
		Recettes	400'000
		Solde	-7'521'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'753'540
		Revenus	1'000
		Solde	-1'752'540
3000.200	Commissions	5'500	
3010.100	Traitements du personnel	857'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3040.300	Allocations sociales	13'250	
305	Contributions aux assurances sociales	76'780	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	90'330	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'030	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.102	Publications et publicité	8'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	11'000	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	541'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3170.005	Frais de réceptions	9'000	
3170.100	Déplacements	1'200	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	25'730	
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4470.000	Locations		
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
		Charges	333'404'470
		Revenus	1'550'000
		Solde	-331'854'470
3000.200	Commissions	70'500	

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
963'928'840	964'757'692	Erfolgsrechnung	Aufwand
310'081'740	311'300'802		Ertrag
-653'847'100	-653'456'890		Saldo
7'400'000	7'000'000	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'000'000			Einnahmen
-6'400'000	-7'000'000		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
1'735'510	1'701'931		Aufwand
600	42'018		Ertrag
-1'734'910	-1'659'913		Saldo
5'500	12'020	Kommissionen	3000.200
836'460	823'634	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	8'211	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'380	12'540	Sozialzulagen	3040.300
73'650	73'495	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'660	85'480	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'000	829	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	1'811	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	2'628	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	9'352	Büromaterialien	3100.100
7'000	8'725	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	4'868	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	51'808	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'600	3'225	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	19'207	Posttaxen	3130.002
544'000	523'500	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	29'278	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
260	260	Versicherungen	3134.000
9'000	6'729	Empfänge, Kosten	3170.005
1'200	1'171	Reisespesen	3170.100
22'800	23'160	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
600	1'388	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40'630	Mietzinse	4470.000
Amt für Gesundheit			3605
		Erfolgsrechnung	SANT
323'972'550	330'175'945		Aufwand
3'393'500	9'711'789		Ertrag
-320'579'050	-320'464'156		Saldo
82'500	77'082	Kommissionen	3000.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	1'768'850
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	490'000
3040.300	Allocations sociales	25'410
3049.400	Primes de fidélité	400
3049.500	Gratifications d'ancienneté	
305	Contributions aux assurances sociales	158'290
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	177'600
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'180
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	10'700
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	252'000
3130.001	Frais de télécommunications	3'000
3130.002	Taxes postales	40'400
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	47'600
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'198'370
3134.000	Assurances	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	95'000
3170.100	Déplacements	15'000
3181.000	Pertes sur créances	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	44'560'000
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	23'992'000
3631.000	Part aux frais de conférences	241'760
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	12'039'530
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	106'816'120
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	
3634.023	Autres prestations du HFR	56'360'800
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'009'840
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	
3634.032	Autres prestations du RFSM	10'883'160
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	32'746'400
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	261'000
3636.000	Subventions cantonales	48'690
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'382'770
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'527'620
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	316'540
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'465'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'763'570	1'689'775	Gehälter des Personals	3010.100
529'000	415'703	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'280	29'959	Sozialzulagen	3040.300
400	400	Treueprämien	3049.400
	8'232	Dienstaltersgeschenke	3049.500
155'420	187'092	Sozialversicherungsbeiträge	305
177'010	201'502	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'180	2'212	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'000	9'934	Ausbildungskosten	3090.000
700	440	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'193	Büromaterialien	3100.100
3'000	4'673	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	75	Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	5'647	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	405	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	7'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
252'000	233'669	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'606	Kosten für Telekommunikation	3130.001
46'000	8'310	Posttaxen	3130.002
5'000	22'447	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'110'000	2'081'420	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
500	500	Versicherungen	3134.000
69'000	56'177	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
17'000	12'214	Reisespesen	3170.100
	1'201	Debitorenverluste	3181.000
	52'146	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
40'221'640	45'334'865	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
21'699'960	22'912'509	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
240'700	157'556	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	10'925'227	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
101'837'910	96'237'108	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	9'349'800	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
62'295'040	58'066'629	Andere Leistungen des HFR	3634.023
20'832'000	20'429'721	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'776'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
11'367'000	10'208'004	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
31'841'990	32'941'481	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
164'620	204'478	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
47'880	34'620	Kantonsbeiträge	3636.000
7'082'000	5'632'260	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
2'486'430	2'473'675	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
380'000	377'036	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
313'420	301'724	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
617'200	621'200	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant	33'000	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	6'006'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	34'740	
4210.000	Emoluments		150'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		95'000
4260.014	Récupérations de frais		2'500
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4260.074	Récupération sur le décompte final du HIB de l'année précédente		
4260.084	Récupération sur le décompte final du HFR de l'année précédente		
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		
4409.000	Intérêts de retard		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		850'000
4632.000	Participations communales		253'500
4637.000	Participations de tiers		194'000
Compte des investissements			
	Dépenses	6'006'000	
	Recettes		
	Solde	-6'006'000	
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	6'006'000	
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	3'732'750	
	Revenus		3'518'660
	Solde	-214'090	
3010.100	Traitements du personnel	2'451'990	
3040.300	Allocations sociales	29'240	
3049.000	Indemnités de service	3'600	
3049.400	Primes de fidélité	1'240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'300	
305	Contributions aux assurances sociales	220'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	233'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'110	
3090.000	Frais de formation	11'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3101.006	Carburants	2'600	
3102.102	Publications et publicité	500	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

33'000	33'300	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
6'200'000	7'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
34'200	34'740	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
147'000	141'581	Gebühren	4210.000
	1'428	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
95'000	101'671	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	11'036	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	10'424	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	98'728	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
	5'669'767	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
	2'000'000	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
	113	Verzugszinsen	4409.000
2'000'000	214'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
950'000	952'146	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	307'350	Gemeindebeteiligungen	4632.000
194'000	203'546	Beteiligungen Dritter	4637.000

Investitionsrechnung

6'200'000	7'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'200'000	-7'000'000	Saldo	

6'200'000	7'000'000	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
-----------	-----------	---	----------

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

4'742'310	4'385'044	Aufwand	
4'310'360	3'425'755	Ertrag	
-431'950	-959'289	Saldo	

3'190'680	2'796'457	Gehälter des Personals	3010.100
30'120	26'598	Sozialzulagen	3040.300
4'200	2'949	Dienstentschädigungen	3049.000
1'890	1'780	Treueprämien	3049.400
7'050		Dienstaltersgeschenke	3049.500
281'190	245'943	Sozialversicherungsbeiträge	305
320'250	270'979	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'910	2'878	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'940	18'256	Ausbildungskosten	3090.000
500	529	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	12'866	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
		Treibstoffe	3101.006
1'500	101	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	1'800	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	450'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'250	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'000	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	29'800	
3130.001	Frais de télécommunications	11'700	
3130.002	Taxes postales	15'300	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.066	Frais de déplacements des cliniques		
3134.000	Assurances	3'420	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'200	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	31'900	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	139'160	
3170.100	Déplacements	32'540	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'200	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'290	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'073'120
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4470.000	Locations		24'710
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		52'800
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		2'366'030
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'635'000	
	Revenus		970'800
	Solde	-2'664'200	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'870'580	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	161'000	
3040.300	Allocations sociales	27'840	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	163'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	184'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'150	
3090.000	Frais de formation	8'900	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'500	
3103.300	Livres	2'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'000	1'172	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500'000	415'498	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	5'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	275	Anschaffung von Maschinen	3110.200
32'200	15'749	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	246'160	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
9'100	8'703	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
50'500	46'712	Dienstleistungen Dritter	3130.000
19'000	11'234	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'600	5'416	Posttaxen	3130.002
20'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	33'826	Standortwechsel Kliniken	3130.066
5'040	4'595	Versicherungen	3134.000
		Fahrzeugsteuern	3137.000
30'800	31'352	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	3'764	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'000	8'219	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
118'340	118'177	Räume, Mieten	3160.100
33'000	28'110	Reisespesen	3170.100
	12'069	Debitorenverluste	3181.000
2'200	1'820	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'800	3'860	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
420'000	495'748	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	3'087	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	3'438	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'360	42'360	Mietzinse	4470.000
		Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
3'846'000	2'860'714	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

3'536'280	3'324'038	Aufwand
1'036'660	726'813	Ertrag
-2'499'620	-2'597'225	Saldo

6'000	1'253	Kommissionen	3000.200
1'744'030	1'796'652	Gehälter des Personals	3010.100
181'000	117'134	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
24'190	30'327	Sozialzulagen	3040.300
150	106	Treueprämien	3049.400
146'080	168'092	Sozialversicherungsbeiträge	305
170'290	195'067	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'010	1'888	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'900	15'970	Ausbildungskosten	3090.000
14'150	8'677	Büromaterialien	3100.100
8'500	8'439	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	1'988	Bücher	3103.300
4'000	3'908	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3106.014	Produits médicaux	22'300	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	1'000	
3106.021	Vaccins	388'500	
3110.100	Achats de mobilier	9'080	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'600	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	17'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	219'100	
3130.001	Frais de télécommunications	2'400	
3130.002	Taxes postales	7'500	
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'630	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'000	
3160.100	Locations de locaux	153'700	
3170.100	Déplacements	42'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3199.002	Frais de protection de la population	141'860	
3636.000	Subventions cantonales	57'670	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	112'090	
4210.000	Emoluments		20'000
4230.001	Taxes d'inscription		
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		30'000
4250.116	Ventes de médicaments		30'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		106'000
4260.014	Récupérations de frais		535'590
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4612.010	Récupérations d'honoraires		248'210
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	1'995'170	
	Revenus		1'952'000
	Solde	-43'170	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'069'500	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique		
3040.300	Allocations sociales	19'920	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	90'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	84'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'320	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	5'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

21'500	13'600	Medikamente	3106.014
1'000	422	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
440'600	326'021	Impfstoffe	3106.021
	10'127	Anschaffung von Mobilien	3110.100
250		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'800	1'008	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
20'600	5'977	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
227'900	176'773	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'400	2'053	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	4'465	Posttaxen	3130.002
660	660	Versicherungen	3134.000
1'630	1'431	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
151'340	131'610	Räume, Mieten	3160.100
40'410	41'482	Reisespesen	3170.100
	33	Debitorenverluste	3181.000
500	252	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
151'910	124'076	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
57'130	51'259	Kantonsbeiträge	3636.000
97'650	83'287	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
20'000	11'023	Gebühren	4210.000
	3'210	Einschreibengebühren	4230.001
30'000	16'270	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
30'000	22'553	Medikamentenverkauf	4250.116
	8'891	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
106'000	88'785	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
601'250	431'726	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	124	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
248'410	144'230	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

1'998'460	2'157'539	Aufwand
2'013'000	2'147'972	Ertrag
14'540	-9'567	Saldo

1'003'480	1'175'152	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
62'420		Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
13'800	16'208	Sozialzulagen	3040.300
510	350	Treueprämien	3049.400
2'080	2'990	Dienstaltersgeschenke	3049.500
89'580	105'312	Sozialversicherungsbeiträge	305
86'280	99'241	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'310	1'307	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	25'272	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	12'207	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3106.015	Produits pharmaceutiques	25'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	5'000	
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	566'000	
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		1'293'000
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		5'000
4309.200	Pensions		560'000
4612.000	Part des communes		90'000
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		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.000	Marchandises		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.080	Evacuation et traitement des déchets		
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

30'000	25'352	Pharmazeutische Produkte	3106.015
21'000	4'923	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
90'000	99'568	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	4'311	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
566'000	567'059	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
2'000	2'533	Versicherungen	3134.000
6'000	4'198	Reisespesen	3170.100
8'000	8'556	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'357'000	1'484'719	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8'247	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	2'634	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
561'000	560'967	Kostgelder	4309.200
86'000	91'406	Anteil der Gemeinden	4612.000

Wäscherei von Marsens

3624

Erfolgsrechnung

MABU

2'342'910	2'316'909	Aufwand
2'293'000	2'248'798	Ertrag
-49'910	-68'111	Saldo

1'057'380	1'063'313	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
23'400	24'600	Sozialzulagen	3040.300
2'380	2'450	Treueprämien	3049.400
7'270		Dienstaltersgeschenke	3049.500
93'520	91'662	Sozialversicherungsbeiträge	305
90'090	87'211	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'380	1'132	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'585	Ausbildungskosten	3090.000
	88	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	4'144	Büromaterialien	3100.100
386'000	260'196	Für Rechnung des Bundes verkaufte Material, Rückerstattungen	3101.000
5'000	2'546	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	10'485	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'186	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
53'000	36'720	Anschaffung von Maschinen	3110.200
20'000		Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
10'000	-43'127	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
221'000	149'460	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	85'524	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	336	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'308	Posttaxen	3130.002
5'000	-2'592	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	1'625	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
9'000	7'154	Versicherungen	3134.000
8'000	6'458	Fahrzeugsteuern	3137.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.100	Entretien du mobilier		
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		
3511.007	Versements aux provisions		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		
4250.023	Produit de la buanderie		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	221'487'720	
	Revenus		121'734'300
	Solde	-99'753'420	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'641'020	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	180'000	
3040.300	Allocations sociales	32'460	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'960	
305	Contributions aux assurances sociales	148'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	169'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'090	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	402'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

16'000	6'302	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
93'000	95'735	Unterhalt der Maschinen	3150.200
16'000	10'513	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
13'000	12'403	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	4'208	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
60'000	60'000	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'275	Reisespesen	3170.100
2'490	147	Debitorenverluste	3181.000
3'000	4'349	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	243'750	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
	73'812	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'000	5'952	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
2'280'000	2'228'309	Ertrag aus Wäscherei	4250.023
10'000	15'512	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	4'586	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	0	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	391	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

217'341'690	214'922'647	Aufwand
119'934'650	119'476'638	Ertrag
-97'407'040	-95'446'009	Saldo

5'000	1'274	Kommissionen	3000.200
1'562'910	1'420'786	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	130'137	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
26'730	26'730	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
7'140		Dienstaltersgeschenke	3049.500
138'760	137'444	Sozialversicherungsbeiträge	305
161'380	157'408	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'000	1'631	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'330	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'785	Büromaterialien	3100.100
1'000	2'398	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'835	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'800		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'000	1'609	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
408'000	430'242	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'192	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'008	Posttaxen	3130.002
80'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
470	480	Versicherungen	3134.000
50'000	49'196	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	407	Empfänge, Kosten	3170.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3636.000	Subventions cantonales	299'000	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	84'860'000	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	16'060'000	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'617'000	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	1'059'000	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	94'000'000	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	10'430'000	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'940'000	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'502'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	28'300	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		1'000'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		71'558'300
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		46'673'000
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'502'000
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	76'059'210	
	Revenus		41'086'600
	Solde	-34'972'610	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'909'360	
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	287'000	
3040.300	Allocations sociales	27'950	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'420	
305	Contributions aux assurances sociales	171'750	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

5'000	4'720	Reisespesen	3170.100
	1'042	Debitorenverluste	3181.000
149'000	149'000	Kantonsbeiträge	3636.000
83'143'000	87'025'109	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
16'082'000	14'183'224	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
6'140'000	6'001'786	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
1'168'000	1'175'434	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
92'666'000	88'822'732	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
9'933'000	10'000'000	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'881'000	2'793'511	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'489'000	2'359'297	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
27'900	28'300	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	13'133	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
750'000	874'572	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
1'000	55	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	1'175'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
70'466'150	67'159'976	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
45'728'500	47'894'606	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'489'000	2'359'297	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

Kantonales Sozialamt

3650

Erfolgsrechnung

AISO

69'920'740	68'942'420	Aufwand
35'737'300	36'307'762	Ertrag
-34'183'440	-32'634'658	Saldo

2'000	1'700	Kommissionen	3000.200
1'872'610	1'845'318	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	98'158	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'506	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	91'938	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
280'000	273'658	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
28'010	31'744	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
17'650	6'133	Dienstaltersgeschenke	3049.500
167'040	172'705	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'340	
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	4'020	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	19'000	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	154'500	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	28'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'000	
3134.000	Assurances	3'150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
3160.100	Locations de locaux	107'740	
3170.100	Déplacements	19'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	175'890	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'925'000	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	4'000'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	107'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'950'000	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'800'000	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	8'610'000	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	770'000	
3636.000	Subventions cantonales	2'642'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	350'000	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	170'000	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'500'000	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'400'000	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	75'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	33'000'000	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'400'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	38'600	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		175'000
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		1'500'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

185'500	189'664	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'390	2'055	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'200	6'973	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'068	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	19'126	Büromaterialien	3100.100
28'000	26'345	Abonnemente und Beiträge	3103.301
700	1'528	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	890	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
18'200	18'449	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500		Steuern und Beiträge	3120.004
154'000	169'869	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'745	Kosten für Telekommunikation	3130.001
29'000	26'342	Posttaxen	3130.002
20'000	20'112	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	3'083	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
4'490	4'304	Versicherungen	3134.000
100'000	100'001	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
20'000	11'326	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
107'740	106'893	Räume, Mieten	3160.100
17'500	18'381	Reisespesen	3170.100
27'110	7'894	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'925'000	2'098'801	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
3'900'000	3'900'223	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
106'000	102'379	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'925'000	5'116'758	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'900'000	5'128'127	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
8'520'000	8'223'070	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
770'000	782'361	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'600'000	2'590'000	Kantonsbeiträge	3636.000
350'000	509'431	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
150'000	172'873	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
1'800'000	1'167'545	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'200'000	6'252'672	Alimentenvorschüsse	3637.201
110'000	110'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
27'020'000	28'113'439	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'400'000	1'343'136	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
38'000	38'600	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
175'000	181'859	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	2'134	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	2'891	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'750'000	1'399'884	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		100'000
4260.026	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Fribourgeois domiciliés dans le canton		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		3'050'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'770'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		350'000
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		29'000'000
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		1'188'500
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		525'000
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		1'675'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'915'000	
	Recettes		400'000
	Solde	-1'515'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'915'000	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		400'000
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	332'797'220	
	Revenus		144'857'000
	Solde	-187'940'220	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'314'000	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'137'000	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'425'000	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	388'000	
3130.046	Frais de répartition des charges	102'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	244'000	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'957'220	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	152'000'000	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	87'400'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

100'000	56'790	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
5'000		Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger	4260.026
	10'912	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
300	36	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'875'000	2'980'526	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
2'300'000	2'227'071	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
350'000	1'387'413	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
23'050'000	22'844'414	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'250'000	1'416'942	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'180'000	1'106'516	Anteil der Gemeinden	4612.000
500'000	509'988	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000		Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'700'000	1'660'388	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

1'200'000		Ausgaben	
1'000'000		Einnahmen	
-200'000		Saldo	
1'200'000		Bau von Gebäuden	5040.000
1'000'000		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Sozialversicherungen

3655

Erfolgsrechnung

ECAS

322'464'180	318'865'161	Aufwand	
138'291'670	131'579'162	Ertrag	
-184'172'510	-187'285'999	Saldo	
2'424'300	2'437'963	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'372'700	2'616'327	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'582'000	1'744'218	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
392'000	422'432	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
98'000	95'567	Kosten Lastenverteilung	3130.046
270'700	316'540	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
2'065'280	1'969'110	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
152'000'000	149'563'977	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
87'710'500	85'509'499	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.210	Prestations complémentaires AI	63'330'000	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'800'000	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'200'000	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	15'500'000	
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		24'980'000
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		25'680'000
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		88'988'000
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		922'000
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		565'000
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'722'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	16'678'630	
	Revenus		3'524'000
	Solde	-13'154'630	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'019'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	254'250	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	57'330	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	449'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	463'980	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'360	
3090.000	Frais de formation	35'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'500	
3100.100	Fournitures de bureau	33'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	8'350	
3110.200	Achats de machines	1'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'900	
3120.004	Impôts et contributions	700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
3130.001	Frais de télécommunications	18'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

60'098'700	59'720'440	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'800'000	2'426'051	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
2'250'000	2'609'741	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'400'000	9'433'295	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
2'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'715'400	23'708'634	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
25'009'800	24'323'365	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
83'833'170	80'500'386	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
913'000	957'885	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
560'000	571'515	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'260'300	1'517'377	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
Jugendamt			3665
Erfolgsrechnung			OCMF
15'874'210	17'966'059	Aufwand	
3'071'000	5'634'093	Ertrag	
-12'803'210	-12'331'966	Saldo	
5'000	4'204	Kommissionen	3000.200
4'970'960	4'884'129	Gehälter des Personals	3010.100
187'250	140'503	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	85'241	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	24'072	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
62'690	60'266	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
14'820	23'744	Dienstaltersgeschenke	3049.500
439'910	447'169	Sozialversicherungsbeiträge	305
456'630	459'341	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'360	5'338	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	13'045	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	3'921	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	30'753	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'613	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	5'757	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	37'803	Anschaffung von Mobilien	3110.100
390	3'220	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	3'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
63'200	44'271	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
700	444	Steuern und Beiträge	3120.004
56'000	47'877	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'700	16'006	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'700	
3160.100	Locations de locaux	396'690	
3170.100	Déplacements	141'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	4'550'000	
3636.200	Subventions cantonales	1'535'000	
3636.204	Surveillance des placements	210'000	
3636.217	Subventions cantonales d'incitation pour la création de places de crèches et d'accueil extrascolaire		
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	75'000	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	10'000	
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	3'100'000	
4210.000	Emoluments		52'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011	Contributions de tiers		100'000
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		75'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		26'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.000	Subventions fédérales		150'000
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'100'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

13'000	10'451	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'370	1'320	Versicherungen	3134.000
4'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
356'430	304'767	Räume, Mieten	3160.100
141'000	135'116	Reisespesen	3170.100
	3'085'609	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
4'320'000	3'971'577	Kantonsbeiträge für die ausserfamiliären Betreuungsplätze	3636.117
1'485'000	1'510'981	Kantonsbeiträge	3636.200
210'000	209'788	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
	658'074	Kantonsbeiträge zur Förderung von Krippenplätzen und ausserschulischen Betreuungsplätzen	3636.217
90'000	67'855	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
74'000	55'603	Jugendschutz	3637.214
10'000	4'796	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
2'800'000	1'605'606	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	3706.010
51'000	44'549	Gebühren	4210.000
	10'958	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100'000	92'273	Beiträge Dritter	4260.011
	30'071	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	1'350	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
74'000	2'319'283	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	25'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
26'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	25'000	Bundesbeiträge	4630.000
2'800'000	3'085'609	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	150'711'970
		Revenus	1'805'844'610
		Solde	1'655'132'640
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	10'000'000
		Solde	10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	3'920'000
		Recettes	2'524'600
		Solde	-1'395'400
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'513'360
		Revenus	100
		Solde	-1'513'260
3010.100	Traitements du personnel	988'320	
3040.300	Allocations sociales	10'800	
305	Contributions aux assurances sociales	88'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'580	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'200	
3090.000	Frais de formation	1'000	
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	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'800	
3130.002	Taxes postales	1'400	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	1'600	
3631.000	Part aux frais de conférences	33'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	203'080	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4270.000	Amendes		

Finanzdirektion			37
150'986'840	141'733'158	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'758'545'870	1'729'816'792		Ertrag
1'607'559'030	1'588'083'634		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
3'070'000	5'297'230	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'524'600			Einnahmen
-545'400	-5'297'230		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'632'030	1'338'184		Aufwand
200	901		Ertrag
-1'631'830	-1'337'283		Saldo
1'070'250	854'471	Gehälter des Personals	3010.100
14'400	13'139	Sozialzulagen	3040.300
93'980	75'435	Sozialversicherungsbeiträge	305
115'820	89'981	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'270	855	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	789	Ausbildungskosten	3090.000
19'000	21'887	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	7'893	Büromaterialien	3100.100
5'100	1'725	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'865	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	5'326	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'200	2'748	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'341	Posttaxen	3130.002
30'000	20'651	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
210	210	Versicherungen	3134.000
4'000	3'947	Empfänge, Kosten	3170.005
1'500	972	Reisespesen	3170.100
33'000	31'868	Konferenzkostenanteil	3631.000
203'800	203'080	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	885	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	16	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
100		Bussen	4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	9'431'470	
	Revenus		545'257'820
	Solde		535'826'350
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'186'370	
3040.300	Allocations sociales	36'000	
3049.400	Primes de fidélité	2'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	26'210	
305	Contributions aux assurances sociales	285'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	323'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'880	
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	45'500	
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	110'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	112'000	
3130.047	Frais bancaires	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	70'500	
3134.000	Assurances	1'030	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	515'500	
3170.100	Déplacements	4'500	
* 3181.000	Pertes sur créances	28'000	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	55'000	
* 3400.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		
* 3406.001	Intérêts des dettes à long terme		
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	293'000	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	62'500	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'737'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	479'600	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'850'000
* 4120.000	Concessions		6'700'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.030	Recettes administratives diverses		85'000
* 4400.000	Intérêts des liquidités		215'000
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		325'500
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
10'264'840	9'847'071	Aufwand	
535'242'370	537'598'986	Ertrag	
524'977'530	527'751'915	Saldo	
10'000	1'638	Kommissionen	3000.200
3'247'610	2'927'262	Gehälter des Personals	3010.100
33'480	34'553	Sozialzulagen	3040.300
5'410	6'138	Treueprämien	3049.400
	4'745	Dienstaltersgeschenke	3049.500
284'440	256'361	Sozialversicherungsbeiträge	305
330'650	293'661	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'880	2'912	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	3'886	Ausbildungskosten	3090.000
500	2'355	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	15'094	Büromaterialien	3100.100
400	327	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'500	41'530	Publikationen und Werbung	3102.102
1'700	1'808	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'100		Anschaffung von Mobilien	3110.100
284'000	98'196	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
113'000	108'546	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'400	1'720	Kosten für Telekommunikation	3130.001
115'000	107'825	Posttaxen	3130.002
10'000	8'601	Bankspesen	3130.047
52'000	134'785	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'970	1'969	Versicherungen	3134.000
473'000	457'434	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'200	4'389	Reisespesen	3170.100
26'000	27'549	Debitorenverluste	3181.000 *
53'000	56'206	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
	25'234	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	3400.003 *
	25'000	Zinsen auf langfristigen Schulden	3406.001 *
655'000	720'504	Fondszinsen	3409.000 *
57'500	63'418	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'934'000	3'933'824	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
481'600	479'600	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'850'000	1'818'390	Hundesteuer	4033.000 *
6'500'000	6'689'942	Konzessionen	4120.000 *
7'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	8'595	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'300	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'200		Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
82'000	85'972	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'500'000	1'231'154	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
330'000	328'496	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
5'000	3'547	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		900'000
4409.000	Intérêts de retard		
* 4420.001	Dividendes		238'320
* 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		40'000'000
* 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		280'000
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		23'000'000
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		19'100'000
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		500'000
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		173'198'000
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'450'000
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		86'944'000
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		118'365'000
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		43'472'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		28'000
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'259'230	
	Revenus		9'900
	Solde	-1'249'330	
3010.100	Traitements du personnel	906'050	
3040.300	Allocations sociales	15'600	
305	Contributions aux assurances sociales	81'140	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'090	
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	20'000	
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	128'700	
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4260.098	Récupérations de traitements		5'000
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
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

6'000'000	2'816'064	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
50	147	Verzugszinsen	4409.000
475'120	577'006	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
250'000		Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
	1'440	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
40'000'000	39'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
17'500'000	15'640'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
15'000		Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
280'000	284'998	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
20'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
17'263'000	19'958'985	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
510'000	462'331	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
163'113'000	178'728'491	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
9'259'000	9'643'718	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
91'520'000	91'520'020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
111'393'000	121'402'149	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
45'760'000	45'760'010	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
28'000	28'232	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'277'070	1'207'771	Aufwand	
10'000	35'687	Ertrag	
-1'267'070	-1'172'084	Saldo	
896'230	862'713	Gehälter des Personals	3010.100
15'450	15'300	Sozialzulagen	3040.300
78'940	76'257	Sozialversicherungsbeiträge	305
88'570	86'771	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'080	867	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	6'695	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'225	Büromaterialien	3100.100
500	825	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	20'661	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	278	Kosten für Telekommunikation	3130.001
400	207	Posttaxen	3130.002
500	230	Versicherungen	3134.000
6'000	6'045	Reisespesen	3170.100
129'200	128'700	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200	87	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	26'600	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	9'000	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	38'010'370	
	Revenus		7'634'500
	Solde	-30'375'870	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	12'558'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'605'870	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	926'000	
3040.300	Allocations sociales	173'250	
3049.400	Primes de fidélité	2'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'850	
305	Contributions aux assurances sociales	1'112'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'307'100	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'580	
3090.000	Frais de formation	225'000	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'700	
3101.105	Fournitures d'exploitation	107'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'130	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	400'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'703'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	259'700	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	220'000	
3130.001	Frais de télécommunications	197'000	
3130.002	Taxes postales	4'200	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'100'000	
3134.000	Assurances	10'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	138'300	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	200'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	860'040	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'629'800	
3160.100	Locations de locaux	643'100	
3170.005	Frais de réceptions	12'000	
3170.100	Déplacements	65'000	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	343'230	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'500	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'788'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		

			Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)	3725
			Erfolgsrechnung	CIEF
39'243'390	38'547'647			Aufwand
7'228'300	9'121'527			Ertrag
-32'015'090	-29'426'120			Saldo
6'500	8'727	Kommissionen		3000.200
12'244'110	11'587'684	Gehälter des Personals		3010.100
5'457'000	4'440'558	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
926'000	592'596	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte		3010.140
169'650	250'904	Sozialzulagen		3040.300
3'700	4'222	Treueprämien		3049.400
20'610	35'465	Dienstaltersgeschenke		3049.500
1'070'320	1'416'600	Sozialversicherungsbeiträge		305
1'269'080	1'599'440	Pensionskassenbeiträge		3051.000
14'810	16'550	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
303'000	199'740	Ausbildungskosten		3090.000
33'000	30'059	Büromaterialien		3100.100
6'700	6'489	Reinigungsmaterialien		3101.001
116'400	90'575	EDV-Material		3101.105
11'000	7'044	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	28'771	Anschaffung von Mobilien		3110.100
710		Anschaffung von Maschinen		3110.200
1'000	696	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
375'000	435'659	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
4'553'500	4'884'488	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
264'700	238'706	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
1'500	1'153	Steuern und Beiträge		3120.004
280'000	289'165	Dienstleistungen Dritter		3130.000
209'000	184'523	Kosten für Telekommunikation		3130.001
3'500	3'033	Posttaxen		3130.002
5'118'000	5'828'269	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
20'000	14'846	Versicherungen		3134.000
95'000	27'811	Ausbau von Mietliegenschaften		3144.001
170'000	200'882	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen		3144.003
1'000	345	Unterhalt von Materialien und Geräten		3150.301
1'157'500	843'748	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
4'067'000	3'890'030	Benützungskosten für EDV-Anlagen		3158.400
643'100	625'924	Räume, Mieten		3160.100
12'000	9'412	Empfänge, Kosten		3170.005
78'000	58'254	Reisespesen		3170.100
411'200	548'419	Abschreibung der Informatikverkabelung		3300.010
50'000	67'363	Konferenzkostenanteil		3631.000
79'800	79'500	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
6'640'300	8'400'178	Dienstleistungen für Dritte		4240.000
	61'860	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
	13'356	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal		4260.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.007	Récupérations pour du matériel		4'000
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
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	7'348'930	
	Revenus		3'235'000
	Solde	-4'113'930	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'519'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	237'500	
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		
3040.300	Allocations sociales	35'420	
3049.400	Primes de fidélité	260	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	314'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	349'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'350	
3090.000	Frais de formation	829'000	
3091.000	Frais de recrutement	430'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	38'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'570	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	700'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	90'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	200'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	291'800	
3170.100	Déplacements	10'000	

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

5'000	1'240	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
1'000	5'843	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	3'499	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
385'000	440'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	151'231	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
42'000	44'321	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

320'000	297'230	Ausgaben	
		Einnahmen	
-320'000	-297'230	Saldo	
320'000	297'230	Informatikverkabelung	5040.022 *

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

7'505'410	6'735'114	Aufwand	
3'222'000	3'307'023	Ertrag	
-4'283'410	-3'428'091	Saldo	

11'000	8'257	Kommissionen	3000.200
3'502'540	3'350'472	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	171'577	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	89'129	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	7'016	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	534'454	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
35'130	38'359	Sozialzulagen	3040.300
160	160	Treueprämien	3049.400
	8'232	Dienstaltersgeschenke	3049.500
307'800	313'518	Sozialversicherungsbeiträge	305
349'630	335'215	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'330	3'685	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
980'000	727'896	Ausbildungskosten	3090.000
430'000	462'137	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	35'691	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'636	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'288	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
700'000	81'129	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	2'478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	89'796	Posttaxen	3130.002
205'000	6'824	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
920	920	Versicherungen	3134.000
317'500	176'750	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	10'215	Reisespesen	3170.100

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	273'280	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'800'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		340'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		672'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
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		403'000
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	45'926'830	
	Revenus		1'155'708'000
	Solde		1'109'781'170
3010.100	Traitements du personnel	20'050'180	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	487'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	284'490	
3049.400	Primes de fidélité	8'570	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	36'950	
305	Contributions aux assurances sociales	1'805'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'988'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'550	
3090.000	Frais de formation	50'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier	26'430	
3110.200	Achats de machines	193'540	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	201'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000	
3130.001	Frais de télécommunications	46'000	
3130.002	Taxes postales	1'250'000	
3130.018	Frais de perception	2'500'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	760'000	
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	925'250	
3170.100	Déplacements	45'000	
3180.000	Réévaluations sur créances	1'000'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

274'900	273'280	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'800'000	1'790'823	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	100'611	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
340'000	321'457	Kostenrückerstattungen	4260.014
	26'489	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
663'000	640'295	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
24'000	16'709	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
395'000	408'139	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

44'732'290	40'853'320	Aufwand	
1'117'841'000	1'100'008'431	Ertrag	
1'073'108'710	1'059'155'111	Saldo	
19'699'770	19'226'592	Gehälter des Personals	3010.100
513'000	440'027	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	54'615	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
276'090	278'429	Sozialzulagen	3040.300
10'870	14'060	Treueprämien	3049.400
12'100	26'635	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'739'340	1'746'612	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'958'800	1'924'474	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'040	20'845	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
59'000	43'348	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	723	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	68'590	Büromaterialien	3100.100
310'000	286'820	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	3'002	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	9'204	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'800	25'619	Anschaffung von Mobilien	3110.100
450'920	2'329	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	7'300	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
186'000	155'673	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	23'328	Dienstleistungen Dritter	3130.000
44'000	40'501	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'300'000	1'205'128	Posttaxen	3130.002
2'300'000	2'470'670	Inkassokosten	3130.018
430'000	724'524	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	2'660	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
6'810	7'144	Versicherungen	3134.000
70'000	60'034	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	2'157	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	2'204	Fahrzeugunterhalt	3151.500
975'250	858'341	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
50'000	38'184	Reisespesen	3170.100
1'500'000	2'773'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.002	Remises d'impôts	190'000	
3181.003	Impôts irrécouvrables	6'500'000	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'300'000	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	150'000	
3401.002	Intérêts lors de restitutions d'impôts		
3401.003	Intérêts sur paiements anticipés		
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'250'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'349'420	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		745'000'000
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		4'000'000
4000.007	Amendes		1'500'000
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		83'000'000
4002.000	Impôts à la source		32'000'000
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		123'000'000
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		23'500'000
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		30'000'000
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		500'000
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		18'000'000
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'000'000
4210.000	Emoluments		1'107'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		133'000
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'650'000
4250.001	Ventes d'imprimés		67'000
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
4260.100	Récupérations d'actes de défaut de biens		3'000'000
4409.000	Intérêts de retard		7'250'000
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		37'500'000
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		39'500'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
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		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

200'000	119'021	Steuererlasse	3181.002
5'500'000	1'427'511	Uneinbringliche Steuern	3181.003
		Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
		Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
3'200'000	3'217'143	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3401.002
220'000	128'372	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3401.003
1'300'000	1'148'644	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'280'000	2'269'860	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
720'000'000	707'658'259	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
3'700'000	5'601'735	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'500'000	1'473'359	Bussen	4000.007
77'000'000	75'400'517	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
31'000'000	34'566'624	Quellensteuern	4002.000
123'000'000	116'354'921	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
24'000'000	21'912'993	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
30'500'000	31'632'173	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
450'000	574'167	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
17'000'000	17'893'691	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
		Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
997'000	811'761	Gebühren	4210.000
126'000	136'255	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'500'000	2'604'872	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
67'000	71'724	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	40'425	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	32'654	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'284	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Rückerstattung Verlustscheine	4260.100
7'000'000	7'759'227	Verzugszinsen	4409.000
34'900'000	34'789'130	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
44'100'000	40'675'361	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001
	17'300	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern

3745

Erfolgsrechnung

ENRE

450'800	457'324	Aufwand
4'868'000	4'119'716	Ertrag
4'417'200	3'662'392	Saldo

305'430	286'677	Gehälter des Personals	3010.100
1'260	2'040	Sozialzulagen	3040.300
900	720	Treueprämien	3049.400
27'120	25'539	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'490	27'810	Pensionskassenbeiträge	3051.000
400	313	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	460	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'866	Büromaterialien	3100.100
500	398	Abonnemente und Beiträge	3103.301
300	191	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements		
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	8'445'220	
	Revenus		5'112'000
	Solde	-3'333'220	
3000.200	Commissions	12'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'073'380	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	77'400	
3040.300	Allocations sociales	25'710	
3049.400	Primes de fidélité	1'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'840	
305	Contributions aux assurances sociales	186'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	206'460	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'540	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'290	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	41'000	
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	310'000	
3130.051	Mensurations officielles	2'500'000	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'400'000	
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	402'100	
3170.100	Déplacements	7'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	123'970	
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		250'000
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'400'000
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		260'000
4250.002	Ventes de matériel		1'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

1'400	1'072	Posttaxen	3130.002
100	100	Versicherungen	3134.000
100	123	Reisespesen	3170.100
	30'456	Debitorenverluste	3181.000
79'800	79'560	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
4'800'000	4'065'561	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
63'000	53'055	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	1'101	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

8'833'830	7'275'112	Aufwand
5'196'000	4'080'366	Ertrag
-3'637'830	-3'194'746	Saldo

12'000	12'872	Kommissionen	3000.200
2'104'330	2'030'092	Gehälter des Personals	3010.100
81'500	71'509	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
27'210	28'980	Sozialzulagen	3040.300
2'400	2'598	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
183'220	185'880	Sozialversicherungsbeiträge	305
209'230	210'120	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'610	2'160	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	8'110	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	7'917	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'280	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'080	4'170	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	822	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
70'000	-8'816	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'023	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'845	Posttaxen	3130.002
110'000	35'444	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000'000	2'088'967	amtliche Vermessungen	3130.051
2'600'000	2'212'014	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
4'950	4'217	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	461	Fahrzeugunterhalt	3151.500
245'500	236'844	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	4'633	Reisespesen	3170.100
124'800	123'970	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
250'000	275'329	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'600'000	3'305'164	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
300'000	252'091	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
1'000		Materialverkäufe	4250.002
	5'523	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 1'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
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		200'000
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'951'880	
	Revenus		48'815'500
	Solde		42'863'620
3000.200	Commissions	30'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'446'600	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'008'900	
3040.300	Allocations sociales	40'720	
3049.400	Primes de fidélité	4'680	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	23'930	
305	Contributions aux assurances sociales	305'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	333'080	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'320	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'400	
3100.100	Fournitures de bureau	64'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	30'000	
3102.102	Publications et publicité	75'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'100	
3110.200	Achats de machines	1'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	26'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	2'900	
3130.002	Taxes postales	78'100	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	176'500	
3160.100	Locations de locaux	149'650	
3170.100	Déplacements	9'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	70'910	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		27'700'000
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		11'850'000
4210.000	Emoluments		8'650'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		530'000
4409.000	Intérêts de retard		85'500

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

1'000	382	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'195	Verzugszinsen	4409.000
1'000'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
44'000	239'683	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Grundbuchämter			3765
Erfolgsrechnung			RFON
6'050'730	5'559'192	Aufwand	
56'937'000	49'269'145	Ertrag	
50'886'270	43'709'953	Saldo	
35'000	24'042	Kommissionen	3000.200
3'400'250	3'315'724	Gehälter des Personals	3010.100
1'115'170	765'677	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'780	40'338	Sozialzulagen	3040.300
5'420	5'435	Treueprämien	3049.400
13'240	13'543	Dienstaltersgeschenke	3049.500
300'790	362'989	Sozialversicherungsbeiträge	305
329'390	388'075	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'210	4'177	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	230	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	1'560	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
76'900	56'077	Büromaterialien	3100.100
34'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
85'000	56'022	Publikationen und Werbung	3102.102
9'300	8'924	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'050	2'214	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'530	5'869	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	-449	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
24'700	24'293	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	27'543	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'900	2'330	Kosten für Telekommunikation	3130.001
74'900	70'239	Posttaxen	3130.002
82'000	3'532	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	200	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
1'220	1'206	Versicherungen	3134.000
173'100	148'272	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
149'980	149'648	Räume, Mieten	3160.100
9'800	8'864	Reisespesen	3170.100
	1'708	Debitorenverluste	3181.000
70'600	70'910	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
32'810'000	28'521'108	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
14'000'000	11'705'734	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
9'450'000	8'338'632	Gebühren	4210.000
	674	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	34'403	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
580'000	588'393	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
97'000	80'201	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	15'022'680	
	Revenus		22'269'790
	Solde		7'247'110
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		10'000'000
	Solde		10'000'000
3000.200	Commissions	12'000	
3010.124	Traitements du personnel à engager	-4'000'000	
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	1'986'000	
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	7'000'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	60'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'000	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	210'500	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	250'000	
3134.000	Assurances	487'920	
3170.005	Frais de réceptions	306'610	
3180.000	Réévaluations sur créances		
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	25'000	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	210'000	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	350'000	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	3'850'000	
3650.400	Amortissements des titres	250'000	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	200'000	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		80'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'500'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		255'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'200'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4410.003	Gains comptables sur titres		
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		799'620
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		113'570
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		78'520
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		5'553'080
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'850'000

		Allgemeine Einnahmen und Ausgaben	3775
		Erfolgsrechnung	GENE
12'996'450	10'787'772	Aufwand	
10'001'000	3'150'360	Ertrag	
-2'995'450	-7'637'412	Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
10'000	12'195	Kommissionen	3000.200
-5'000'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'100'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'830'000	129'292	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'200'000	37'915	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
6'900'000	6'754'102	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
350'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
200'000	8'910	Dienstleistungen Dritter	3130.000
265'000	88'382	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
240'000	248'254	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
51'300	79'976	Versicherungen	3134.000
230'500	170'613	Empfänge, Kosten	3170.005
	465'416	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
25'000	3'269	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	207'887	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
300'000	312'919	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
70'000	40'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
3'750'000	1'975'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
200'000		Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
	198'992	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
96'000	59'643	Salzregal	4100.000
1'400'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
240'000	185'857	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	242'384	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'300'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	7'409	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	778'274	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
830'000	861'132	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
118'000	121'982	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
81'000	84'333	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
3'706'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'750'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		490'000
4899.000	Prélèvement sur la fortune		10'000'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		350'000
Compte des investissements			
	Dépenses	3'600'000	
	Recettes		2'524'600
	Solde	-1'075'400	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	250'000	
5470.000	Prêts à des tiers	1'850'000	
5540.000	Achats de titres	1'500'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		2'524'600
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
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

150'000	494'928	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Entnahme aus dem Eigenkapital	4899.000
330'000	312'919	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

2'750'000	5'000'000	Ausgaben	
2'524'600		Einnahmen	
-225'400	-5'000'000	Saldo	

1'750'000	5'000'000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
		Darlehen an Dritte	5470.000
1'000'000		Wertschriftenkäufe	5540.000
2'524'600		Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

18'000'000	19'124'650	Aufwand	
18'000'000	19'124'650	Ertrag	
		Saldo	

190'000	278'783	Kommissionen	3000.200
40'000	41'412	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'450'000	7'722'008	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
220'000	50'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'800'000	2'288'454	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'200'000	6'870'412	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
	1'876'878	Fondseinlagen	3636.113
100'000	-3'298	Subventionen für die Umwelt	3636.119
18'000'000	19'124'650	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	222'874'330
		Revenus	104'565'490
		Solde	-118'308'840
	Compte des investissements	Dépenses	70'647'200
		Recettes	11'338'460
		Solde	-59'308'740
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	2'816'660
		Revenus	565'000
		Solde	-2'251'660
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'369'450	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	175'000	
3040.300	Allocations sociales	18'360	
3049.400	Primes de fidélité	880	
305	Contributions aux assurances sociales	122'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	138'360	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'530	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	547'580	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	100'000	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	50'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances		
3142.500	Travaux d'endiguements	20'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	7'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	119'400	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	40'000	
4120.000	Concessions		15'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		50'000
4260.030	Recettes administratives diverses		

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
226'000'950	219'629'514	Erfolgsrechnung	Aufwand
102'996'580	112'117'352		Ertrag
-123'004'370	-107'512'162		Saldo
74'565'600	99'684'441	Investitionsrechnung	Ausgaben
17'338'920	21'206'235		Einnahmen
-57'226'680	-78'478'206		Saldo
Generalsekretariat			3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
2'139'600	1'895'019		Aufwand
666'100	16'492		Ertrag
-1'473'500	-1'878'527		Saldo
2'500	1'786	Kommissionen	3000.200
1'391'470	1'256'293	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'120	17'751	Sozialzulagen	3040.300
880	880	Treueprämien	3049.400
122'370	108'794	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'750	125'109	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'700	5'855	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'273	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'602	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'981	Büromaterialien	3100.100
8'500	9'378	Abonnemente und Beiträge	3103.301
770		Anschaffung von Mobilien	3110.100
680	235	Anschaffung von Maschinen	3110.200
500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'000	88'031	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	5'494	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'400	Posttaxen	3130.002
150'000	99'464	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
		Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	23'534	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
480	480	Versicherungen	3134.000
		Gewässerverbauungen	3142.500
3'000	2'799	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	6'688	Reisespesen	3170.100
122'880	121'193	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
15'000	2'217	Konzessionen	4120.000
	13'264	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
1'100	1'011	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 500'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses	2'243'000	
	Recettes		2'243'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	2'243'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		2'243'000
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'784'850	
	Revenus		945'380
	Solde	-1'839'470	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	450'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	112'500	
3040.300	Allocations sociales	9'000	
305	Contributions aux assurances sociales	40'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	47'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'020	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'500	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3111.500	Achats de véhicules	50'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	300'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	750	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	95'000	
3151.500	Entretien des véhicules		
3170.100	Déplacements	15'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	30'000	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	115'000	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	500'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	990'000	
4210.000	Emoluments		20'000

600'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
<hr/>			
Investitionsrechnung			
4'030'000	277'000	Ausgaben	
4'030'000	277'000	Einnahmen	
<hr/>			
Saldo			
4'030'000	277'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
4'030'000	277'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
<hr/>			
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
2'546'090	2'497'421	Aufwand	
884'000	849'445	Ertrag	
-1'662'090	-1'647'976	Saldo	
<hr/>			
3'000		Kommissionen	3000.200
444'950	452'070	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	99'003	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'300	10'290	Sozialzulagen	3040.300
39'180	48'747	Sozialversicherungsbeiträge	305
46'660	56'958	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'000	2'511	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'244	Ausbildungskosten	3090.000
500	315	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	7'638	Büromaterialien	3100.100
2'000	324	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	1'108	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	305	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	435	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
275'000	255'037	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	471	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	803	Posttaxen	3130.002
500	703	Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	14'520	Reisespesen	3170.100
5'000	5'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
40'000	22'633	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
115'000	99'101	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
465'000	449'887	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
970'000	964'320	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
10'000	885	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		925'280
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'426'150	
	Revenus		4'210'000
	Solde	-1'216'150	
3000.200	Commissions	23'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'709'520	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	348'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	40'680	
305	Contributions aux assurances sociales	331'740	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	364'180	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'860	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	39'000	
3102.102	Publications et publicité	15'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'620	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	30'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	315'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	27'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	95'000	
3134.000	Assurances	850	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'000	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.100	Déplacements	9'000	
4210.000	Emoluments		4'200'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	71'339'790	
	Revenus		22'618'330
	Solde	-48'721'460	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'604'990	

500	60	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
873'500	848'500	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Bau- und Raumplanungsamt 3805

Erfolgsrechnung OCAT

5'448'900	4'743'719	Aufwand
4'010'000	3'340'545	Ertrag
-1'438'900	-1'403'174	Saldo

18'500	21'559	Kommissionen	3000.200
3'679'850	3'353'500	Gehälter des Personals	3010.100
288'000	189'368	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	87'574	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
47'940	48'300	Sozialzulagen	3040.300
324'270	310'630	Sozialversicherungsbeiträge	305
365'690	335'136	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'190	16'645	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'840	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'142	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	39'363	Büromaterialien	3100.100
53'000	7'529	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'177	Abonnemente und Beiträge	3103.301
450		Anschaffung von Mobilien	3110.100
260	281	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'219	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
420'000	249'885	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	2'379	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	30'992	Posttaxen	3130.002
80'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'950	1'919	Versicherungen	3134.000
5'000	2'927	Fahrzeugunterhalt	3151.500
48'100	16'827	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'300	Räume, Mieten	3160.100
9'000	7'229	Reisespesen	3170.100
4'000'000	3'296'725	Gebühren	4210.000
	37'378	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	6'442	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Mobilität 3808

Erfolgsrechnung SMOB

65'445'820	71'017'246	Aufwand
21'609'950	27'624'633	Ertrag
-43'835'870	-43'392'613	Saldo

6'000	6'674	Kommissionen	3000.200
1'677'870	1'736'266	Gehälter des Personals	3010.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	20'890
3049.400	Primes de fidélité	100
305	Contributions aux assurances sociales	144'380
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	160'380
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'710
3090.000	Frais de formation	7'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000
3100.100	Fournitures de bureau	3'000
3102.102	Publications et publicité	10'000
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000
3110.100	Achats de mobilier	
3110.200	Achats de machines	20'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'500
3130.000	Prestations de service par des tiers	170'000
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	20'000
3134.000	Assurances	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'200
3170.100	Déplacements	20'000
3300.003	Amortissements des routes cantonales	161'240
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	14'125'000
3631.000	Part aux frais de conférences	16'000
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	50'000
3632.008	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	25'000
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	12'800'000
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'400'000
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'378'000
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'800'000
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	19'800'000
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	870'000
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'320'000
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	216'000
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	4'698'000
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	3'900

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

20'990	24'696	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
148'010	151'895	Sozialversicherungsbeiträge	305
170'380	170'762	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'760	7'881	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	3'268	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'050	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'410	Büromaterialien	3100.100
13'000	7'382	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	1'011	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	29'989	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
210'000	189'756	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	743	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	1'776	Posttaxen	3130.002
12'000	3'639	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'000	18'440	Verkehrszählungen	3130.056
410	410	Versicherungen	3134.000
6'000	2'752	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'200	1'762	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
20'000	17'505	Reisespesen	3170.100
173'000	175'604	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
		Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
22'000	11'153	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	50'459	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
	13'310'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde	3632.008
25'000		Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
12'654'000		Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'346'000		Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'700'000	7'154'036	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'610'000	1'663'401	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
23'500'000	24'199'332	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	418'512	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'520'000	1'521'417	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'400'000	5'923'428	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
258'000	232'616	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009
223'000	245'177	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
55'000	56'841	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
1'700'000		Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
6'466'000	13'675'103	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		430'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'025'000
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		1'946'430
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		18'036'900
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		1'285'000	
Recettes			1'181'100
Solde		-103'900	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	100'000	
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		
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn 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	15'000	
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		1'181'100
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
Charges		39'715'740	
Revenus			9'753'300
Solde		-29'962'440	
3000.200	Commissions	13'000	
3010.100	Traitements du personnel	6'826'340	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	172'750	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

400'000	432'315	Gebühren	4210.000
	2'264	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	86	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	9'579'957	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'170'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
		Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
18'859'950	17'421'011	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	189'000	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
Investitionsrechnung			
7'800'000	14'929'697	Ausgaben	
1'104'000	1'109'668	Einnahmen	
-6'696'000	-13'820'029	Saldo	
100'000	144'926	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	-46'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge	5620.021
3'200'000	10'498'521	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
2'500'000	2'560'393	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
300'000	435'070	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland- Bahn	5640.011
30'000	440'500	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
	220'395	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sensetalbahn	5640.013
1'000'000		Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
130'000	130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
	-108	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	546'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'104'000	1'109'668	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
40'410'920	38'717'988	Aufwand	
9'449'300	9'556'309	Ertrag	
-30'961'620	-29'161'679	Saldo	
11'000	13'529	Kommissionen	3000.200
6'667'970	7'731'079	Gehälter des Personals	3010.100
312'750	225'663	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.119	Traitements des cantonniers	8'039'570
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	
3040.300	Allocations sociales	254'020
3049.400	Primes de fidélité	9'320
3049.500	Gratifications d'ancienneté	45'860
305	Contributions aux assurances sociales	1'330'350
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'394'160
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	71'530
3090.000	Frais de formation	60'200
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000
3100.100	Fournitures de bureau	58'000
3101.001	Matériel de nettoyage	11'400
3101.006	Carburants	300'000
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000
3110.100	Achats de mobilier	19'080
3110.200	Achats de machines	1'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	213'000
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000
3111.500	Achats de véhicules	300'000
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	74'300
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000
312	Chauffage, éclairage, eau	110'500
3120.004	Impôts et contributions	26'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	570'000
3130.001	Frais de télécommunications	55'850
3130.002	Taxes postales	13'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales	
3134.000	Assurances	47'100
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	3'700'000
3141.310	Signalisation des routes cantonales	359'220
3141.311	Entretien des routes principales	2'500'000
3141.312	Service hivernal des routes principales	780'800
3141.313	Signalisation des routes principales	425'640
3142.500	Travaux d'endiguements	450'000
3142.501	Travaux de conservation	250'000
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	50'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	230'800
3150.200	Entretien des machines	1'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	151'000
3151.500	Entretien des véhicules	265'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	67'500
3160.100	Locations de locaux	39'100
3170.100	Déplacements	224'100
3181.000	Pertes sur créances	
3300.001	Amortissements des immeubles	198'750
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	8'500
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	150'000
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

8'083'120	6'778'180	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	11'590	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
274'570	289'088	Sozialzulagen	3040.300
11'020	12'189	Treueprämien	3049.400
59'140	9'763	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'300'110	1'293'285	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'380'680	1'374'685	Pensionskassenbeiträge	3051.000
71'480	69'910	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
67'300	41'747	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	8'404	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	54'950	Büromaterialien	3100.100
11'400	5'604	Reinigungsmaterialien	3101.001
390'000	295'254	Treibstoffe	3101.006
16'000	10'362	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	6'181	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	4'355	Anschaffung von Maschinen	3110.200
234'000	209'061	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'000	1'596	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
300'000	391'778	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
73'500	68'831	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	10'465	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
105'400	110'295	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
26'000	21'946	Steuern und Beiträge	3120.004
600'000	905'043	Dienstleistungen Dritter	3130.000
50'600	21'681	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	12'569	Posttaxen	3130.002
37'000	48'858	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
200'000		Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
55'000	45'642	Versicherungen	3134.000
2'000	1'812	Fahrzeugsteuern	3137.000
10'000	1'000	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	9'997'713	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'700'000	3'048'527	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
359'220	310'782	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	2'116'317	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
820'000	399'327	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
358'640	448'986	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
500'000	405'373	Gewässerverbauungen	3142.500
250'000	231'929	Erhaltungsarbeiten	3142.501
50'000	1'391	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
393'600	173'407	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
140'000	147'693	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
265'000	279'859	Fahrzeugunterhalt	3151.500
70'000	75'455	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
135'070	111'881	Räume, Mieten	3160.100
250'000	217'030	Reisespesen	3170.100
	4'376	Debitorenverluste	3181.000
221'350	215'223	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
10'000	8'526	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
150'000	137'864	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
150'000	170'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	100'000	
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	6'000	
* 4120.000	Concessions		4'000'000
4210.000	Emoluments		320'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		461'300
4240.005	Redevances d'utilisation		162'000
4250.000	Ventes		24'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		35'000
4260.014	Récupérations de frais		220'000
4260.030	Recettes administratives diverses		50'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		151'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'706'800
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		50'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		140'100
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		433'100
Compte des investissements			
	Dépenses	50'000	
	Recettes		
	Solde	-50'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	50'000	
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	33'284'280	
	Revenus		39'371'200
	Solde		6'086'920
3300.003	Amortissements des routes cantonales	20'756'220	
3300.100	Amortissements des routes principales	3'440'200	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'744'970	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'342'890	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'440'200
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'349'030
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		14'837'000
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'194'970
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'550'000

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

100'000	124'535	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *
20'000	5'400	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
3'710'000	3'878'406	Konzessionen	4120.000 *
300'000	325'232	Gebühren	4210.000
461'300	325'953	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
180'000	161'603	Benützungsgebühren	4240.005
24'000	10'951	Verkäufe	4250.000
	108'253	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'419	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
94'000	38'968	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
340'000	215'990	Kostenrückerstattungen	4260.014
50'000	74'349	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	27	Verzugszinsen	4409.000
151'000	150'773	Mietzinse	4470.000
3'679'000	3'738'899	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
50'000	34'328	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
305'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
105'000	487'159	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
Investitionsrechnung			
270'000	269'510	Ausgaben	
		Einnahmen	
-270'000	-269'510	Saldo	
270'000	269'510	Bau von Gebäuden	5040.000 *
Tiefbauamt - Ausbau			3815
Erfolgsrechnung			PCAM
43'695'230	32'188'469	Aufwand	
38'545'050	40'152'770	Ertrag	
-5'150'180	7'964'301	Saldo	
31'956'010	21'717'864	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'381'920	949'194	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
7'668'570	7'665'100	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'688'730	1'856'311	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
2'381'920	949'194	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000	6'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'294'560	11'259'566	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
15'200'000	14'278'911	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'268'570	2'124'301	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'400'000	5'540'799	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	29'994'200	
	Recettes		5'794'360
	Solde	-24'199'840	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art		
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	3'000'000	
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	12'000'000	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	5'000'000	
5010.006	Bornages et mensurations		
5010.007	Construction des routes nationales	525'000	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	5'000'000	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	329'430	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'607'440	
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	1'532'330	
6000.000	Ventes de terrains		
6300.000	Subventions fédérales		
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		472'500
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		3'689'530
6320.000	Participations communales		100'000
6350.000	Participations de tiers		
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		1'532'330
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	12'267'240	
	Revenus		13'105'000
	Solde		837'760
3010.100	Traitements du personnel	3'935'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	88'000	
3040.300	Allocations sociales	82'750	
3049.000	Indemnités de service	36'000	
3049.400	Primes de fidélité	3'080	
305	Contributions aux assurances sociales	347'500	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	365'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'230	
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	547'000	

Investitionsrechnung		
45'371'600	44'391'130	Ausgaben
9'599'920	18'806'400	Einnahmen
-35'771'680	-25'584'730	Saldo

	250'853	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
4'000'000	6'688'000	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	502'405	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	1'260'476	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
25'000'000	22'035'105	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
10'000'000	5'303'377	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	182'337	Vermarkung und Vermessung	5010.006
785'000	237'500	Nationalstrassenbau	5010.007
1'000'000	5'110'373	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
878'850	965'010	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
2'621'000	1'517'033	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
	99'091	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200
1'086'750	239'570	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
	30'940	Grundstückverkäufe	6000.000
3'800'000	17'000'000	Bundesbeiträge	6300.000
706'500	227'970	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
3'906'670	985'972	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
100'000	215'674	Gemeindebeteiligungen	6320.000
	248'380	Beteiligungen Dritter	6350.000
1'086'750	97'464	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

Nationalstrassen - Unterhalt

3830

Erfolgsrechnung

PCRN

12'128'410	13'597'202	Aufwand
12'855'000	14'903'027	Ertrag
726'590	1'305'825	Saldo

3'841'320	3'697'259	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	47'333	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
81'700	81'105	Sozialzulagen	3040.300
36'000	36'873	Dienstentschädigungen	3049.000
3'080	3'075	Treueprämien	3049.400
334'130	340'139	Sozialversicherungsbeiträge	305
351'060	342'114	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'570	21'212	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	3'378	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'339	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'482	Büromaterialien	3100.100
4'000	2'350	Reinigungsmaterialien	3101.001
678'000	517'521	Treibstoffe	3101.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	51'000	
3111.500	Achats de véhicules	680'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	247'000	
3120.004	Impôts et contributions	121'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	68'000	
3130.001	Frais de télécommunications	32'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3134.000	Assurances	55'000	
3141.314	Entretien des routes nationales	785'000	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	902'000	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'130'000	
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales	1'165'000	
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	138'000	
3300.006	Amortissements des véhicules	207'000	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	635'900	
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		2'850'000
4250.027	Ventes de carburant		375'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		875'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
Compte des investissements			
	Dépenses	495'000	
	Recettes		
	Solde	-495'000	
5060.300	Achats d'appareils	495'000	
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	12'781'980	
	Revenus		4'629'500
	Solde	-8'152'480	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'807'210	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	196'000	
3040.300	Allocations sociales	65'100	
3049.400	Primes de fidélité	1'860	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	29'830	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

750	1'140	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	51'103	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
780'000	728'442	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
245'000	235'829	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
121'000	99'399	Steuern und Beiträge	3120.004
88'000	51'428	Dienstleistungen Dritter	3130.000
37'000	20'730	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'030	Posttaxen	3130.002
65'000	50'237	Versicherungen	3134.000
1'800'000	2'718'679	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
900'000	906'820	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'400'000	2'269'866	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
		Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
215'000	209'703	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
32'000	31'778	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
350'000	249'104	Fahrzeugunterhalt	3151.500
138'000	102'412	Reisespesen	3170.100
135'000	74'995	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
311'800	692'331	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
905'000	918'681	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'700'000	12'818'775	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
		Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
375'000	265'050	Treibstoffverkäufe	4250.027
	99'078	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
875'000	791'765	Kostenrückerstattungen	4260.014
	9'663	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	16	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
375'000	374'975	Ausgaben	
		Einnahmen	
-375'000	-374'975	Saldo	
375'000	374'975	Kauf von Geräten	5060.300
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
13'639'870	13'870'805	Aufwand	
5'704'000	6'360'710	Ertrag	
-7'935'870	-7'510'095	Saldo	
7'000	3'667	Kommissionen	3000.200
4'817'780	4'692'616	Gehälter des Personals	3010.100
198'750	197'304	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
75'590	84'270	Sozialzulagen	3040.300
1'870	1'860	Treueprämien	3049.400
13'540	25'585	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	432'800	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	480'550	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'530	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'500	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'500	
3110.200	Achats de machines	3'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	200'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
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	1'025'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'500	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'000	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	90'000	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	635'000	
3132.063	Contrôle par des tiers	204'000	
3134.000	Assurances	9'500	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	210'000	
3151.500	Entretien des véhicules	36'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	70'600	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	70'000	
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	200'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	7'500	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'897'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'000	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	312'000	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	78'000	
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	565'000	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		1'725'000
4210.000	Emoluments		500'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		260'000
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		224'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

425'350	434'555	Sozialversicherungsbeiträge	305
482'500	483'414	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'650	22'514	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	28'449	Ausbildungskosten	3090.000
7'500	5'115	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	28'851	Büromaterialien	3100.100
8'000	10'261	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	217'289	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
100'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
370'000	697'562	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
	47'097	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
800		Steuern und Beiträge	3120.004
1'450'000	1'499'282	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'267	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'438	Posttaxen	3130.002
500'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
90'000	81'768	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
500'000	708'737	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
204'000	125'676	Kontrolle durch Dritte	3132.063
10'320	8'382	Versicherungen	3134.000
15'000	8'509	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
210'000	254'774	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
34'000	33'616	Fahrzeugunterhalt	3151.500
45'500	26'607	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
102'720	171'477	Räume, Mieten	3160.100
70'000	58'992	Reisespesen	3170.100
	487	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
340'000	390'980	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'875'000	2'762'502	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
30'000	26'005	Konferenzkostenanteil	3631.000
638'000	547'738	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
	166'993	Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
614'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
50'000	4'165	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	3704.040
1'725'000	1'807'285	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
500'000	516'616	Gebühren	4210.000
260'000	266'922	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
224'000	151'010	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	6'910	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		130'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
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		100'000
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		60'000
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		865'000
4630.000	Subventions fédérales		148'000
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		42'000
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		150'000
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	2'685'000	
	Recettes		2'120'000
	Solde	-565'000	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	565'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	1'600'000	
5720.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	416'000	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	104'000	
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		1'600'000
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		520'000
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	42'457'640	
	Revenus		9'367'780
	Solde	-33'089'860	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'286'500	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'073'290	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'901'880	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	480'250	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

75'000	887'924	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
	13'911	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	21'657	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
500'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
60'000	315'963	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
5'000		Bussen	4270.000
	5	Verzugszinsen	4409.000
1'163'000	1'846'454	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
149'000	189'866	Bundesbeiträge	4630.000
70'000	32'713	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
185'000	99'491	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
730'000	198'982	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
50'000		Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040

Investitionsrechnung

3'219'000	1'000'076	Ausgaben	
2'605'000	1'000'076	Einnahmen	
-614'000		Saldo	

314'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
300'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
333'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
1'300'000		Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	5720.001
872'000	732'133	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
100'000	267'943	Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
333'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
1'300'000		Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	6700.001
972'000	1'000'076	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009

Hochbauamt

3850

Erfolgsrechnung

BATI

40'546'110	41'101'646	Aufwand	
9'273'180	9'313'422	Ertrag	
-31'272'930	-31'788'224	Saldo	

6'000	4'265	Kommissionen	3000.200
2'292'140	2'315'691	Gehälter des Personals	3010.100
140'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'095'930	2'166'238	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'895'410	3'042'089	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
410'000	518'124	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	55'654	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	114'060
3049.400	Primes de fidélité	760
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'270
305	Contributions aux assurances sociales	650'450
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	636'360
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	35'200
3060.000	Pensions de retraite	34'930
3090.000	Frais de formation	15'000
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	148'000
3110.200	Achats de machines	2'500
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'020'000
3120.004	Impôts et contributions	50'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	387'000
3130.001	Frais de télécommunications	8'000
3130.002	Taxes postales	8'500
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	300'000
3134.000	Assurances	200'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'550'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	350'000
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	15'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'700
3160.100	Locations de locaux	6'124'930
3170.100	Déplacements	45'000
3181.000	Pertes sur créances	
3300.001	Amortissements des immeubles	12'341'060
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	3'661'540
4470.100	Locations de terrains	172'160
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques	
4637.000	Participations de tiers	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

121'690	130'965	Sozialzulagen	3040.300
3'270	3'619	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
633'920	696'190	Sozialversicherungsbeiträge	305
633'970	657'553	Pensionskassenbeiträge	3051.000
35'480	37'810	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'930	8'732	Ruhegehälter	3060.000
6'500	5'561	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'994	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	16'599	Büromaterialien	3100.100
210'000	209'948	Reinigungsmaterialien	3101.001
13'000	11'780	Abonnemente und Beiträge	3103.301
168'000	132'342	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'924'000	1'542'688	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	37'615	Steuern und Beiträge	3120.004
450'000	447'651	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	7'663	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'500	7'982	Posttaxen	3130.002
250'000	242'207	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
198'000	179'914	Versicherungen	3134.000
4'550'000	4'549'997	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
305'000	263'168	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'676'000	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	31'494	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	9'510	Fahrzeugunterhalt	3151.500
17'700	12'161	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'252'140	5'952'403	Räume, Mieten	3160.100
40'000	41'212	Reisespesen	3170.100
	1'024	Debitorenverluste	3181.000
10'361'030	11'444'694	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	92'016	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'793'688	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'695'406	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	189	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	1'925	Materialverkäufe	4250.002
	53'536	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
24'000	78'539	Kostenrückerstattungen	4260.014
	3'998	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	354'816	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
325'000	313'149	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
3'557'550	3'250'349	Mietzinse	4470.000
160'730	142'350	Verpachtung von Land	4470.100
	44'806	Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
	636	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'017'940
4920.004	Locations de places de parc		46'140
<hr/>			
	Compte des investissements		
	Dépenses	33'895'000	
	Recettes		
	Solde	-33'895'000	
<hr/>			
5040.000	Construction d'immeubles	3'920'000	
5040.001	Achats d'immeubles	25'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	475'000	
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	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

5'053'240	5'022'220	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
47'660	46'910	Parkplätze, Mieten	4920.004
Investitionsrechnung			
13'500'000	38'442'053	Ausgaben	
	13'092	Einnahmen	
-13'500'000	-38'428'961	Saldo	
6'000'000	11'599'972	Bau von Gebäuden	5040.000
1'000'000	17'352'999	Liegenschaftskäufe	5040.001
2'000'000	4'999'989	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'793'688	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'695'406	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
	13'092	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 2016
Service des biens culturels		
Solde du compte de résultats - 3281 BIEN		-4'138'750
Domaines exclus ¹		1'500'000
Ajustements analytiques		-275'232
Solde du résultat analytique		-2'913'982
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	3'053'982
	Produits	140'000
	Solde	-2'913'982
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	775'650
	Produits	20'000
	Solde	-755'650
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	232'298
	Produits	15'000
	Solde	-217'298
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	10'530
	Produits	
	Solde	-10'530
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	832'331
	Produits	75'000
	Solde	-757'331
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	362'258
	Produits	
	Solde	-362'258
1600	Publications	
	Coûts	216'476
	Produits	30'000
	Solde	-186'476
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	172'445
	Produits	
	Solde	-172'445
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	186'085
	Produits	
	Solde	-186'085

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 2015	Comptes Rechnung 2014		
Amt für Kulturgüter			
-4'123'440	-4'036'200	Saldo der Erfolgsrechnung - 3281 BIEN	
1'504'100	1'525'387	Ausgenommene Bereiche ¹	
-342'387	-198'903	Betriebliche Abgrenzungen	
-2'961'727	-2'709'716	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter			1000
3'091'727	2'851'568	Kosten	
130'000	141'852	Erträge	
-2'961'727	-2'709'716	Saldo	
Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1100
742'653	680'706	Kosten	
20'000		Erträge	
-722'653	-680'706	Saldo	
Unterschutzstellungen (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1200
264'785	166'094	Kosten	
5'000	4'320	Erträge	
-259'785	-161'774	Saldo	
Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall			1300
10'772	6'801	Kosten	
		Erträge	
-10'772	-6'801	Saldo	
Bearbeitung der Baugesuche			1400
863'557	757'648	Kosten	
75'000	85'150	Erträge	
-788'557	-672'498	Saldo	
Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten			1500
452'460	266'588	Kosten	
		Erträge	
-452'460	-266'588	Saldo	
Publikationen			1600
253'634	281'030	Kosten	
30'000	46'382	Erträge	
-223'634	-234'648	Saldo	
Öffentlichkeitsarbeit			1700
98'938	175'155	Kosten	
		Erträge	
-98'938	-175'155	Saldo	
Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter			1800
164'338	194'065	Kosten	
		Erträge	
-164'338	-194'065	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 2016
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	265'909
	Produits	
	Solde	-265'909

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Forschung über die Kunstdenkmäler	1900
240'590	323'482	Kosten	
	6'000	Erträge	
-240'590	-317'482	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-1'964'470
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	-919'331
	Solde du résultat analytique	-2'883'801
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	27'307'146
	Produits	24'423'346
	Solde	-2'883'800
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	11'051'204
	Produits	9'792'117
	Solde	-1'259'087
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'547'048
	Produits	1'360'666
	Solde	-186'382
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	493'547
	Produits	434'087
	Solde	-59'460
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	1'156'615
	Produits	1'017'271
	Solde	-139'344
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	456'136
	Produits	401'183
	Solde	-54'953
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'397'857
	Produits	6'578'910
	Solde	-818'947
2000	Production surveillée	
	Coûts	12'795'336
	Produits	11'668'118
	Solde	-1'127'218
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	1'727'876
	Produits	1'579'886
	Solde	-147'990

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 2015	Comptes Rechnung 2014		
Anstalten von Bellechasse			
-3'203'550	-4'530'191	Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL	
	526	Ausgenommene Bereiche ¹	
68'674	143'439	Betriebliche Abgrenzungen	
-3'134'876	-4'386'225	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
27'066'319	27'672'027	Kosten	
23'931'443	23'285'801	Erträge	
-3'134'876	-4'386'226	Saldo	
Gesicherte Insassenunterkunft			
			1000
10'949'976	11'074'828	Kosten	
9'537'222	9'182'113	Erträge	
-1'412'754	-1'892'715	Saldo	
		Vollzug im "Zellengebäude"	1100
1'536'700	1'583'024	Kosten	
1'317'566	1'299'049	Erträge	
-219'134	-283'975	Saldo	
		Vollzug im "Pavillon"	1200
482'452	538'910	Kosten	
415'749	442'236	Erträge	
-66'703	-96'674	Saldo	
		Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"	1300
1'115'644	994'145	Kosten	
952'423	815'808	Erträge	
-163'221	-178'337	Saldo	
		Vollzug im "Tannenhof"	1400
296'273	415'035	Kosten	
262'521	340'583	Erträge	
-33'752	-74'452	Saldo	
		Sicherheit der Anstalten von Bellechasse	1500
7'518'907	7'543'713	Kosten	
6'588'962	6'284'436	Erträge	
-929'945	-1'259'277	Saldo	
Überwachte Produktion			
			2000
12'909'280	13'144'790	Kosten	
11'676'507	11'399'513	Erträge	
-1'232'773	-1'745'277	Saldo	
		Leistungen der geschlossenen Werkstätten	2100
2'017'230	1'801'679	Kosten	
1'815'370	1'563'564	Erträge	
-201'860	-238'115	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 2016
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'268'098
	Produits	4'976'950
	Solde	-291'148
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	3'191'097
	Produits	2'808'273
	Solde	-382'824
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'608'266
	Produits	2'303'008
	Solde	-305'258
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'925'691
	Produits	2'575'716
	Solde	-349'975
3100	Formation	
	Coûts	406'526
	Produits	358'092
	Solde	-48'434
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'565'775
	Produits	1'378'372
	Solde	-187'403
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	953'390
	Produits	839'252
	Solde	-114'138
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	534'914
	Produits	387'396
	Solde	-147'518
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	350'281
	Produits	325'396
	Solde	-24'885
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	184'633
	Produits	62'000
	Solde	-122'633

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Leistungen der Landwirtschaft	2200
5'508'679	5'447'629	Kosten	
5'145'243	4'980'872	Erträge	
-363'436	-466'757	Saldo	
		Leistungen Wartung und Renovation	2300
2'856'195	3'189'959	Kosten	
2'506'906	2'623'020	Erträge	
-349'289	-566'939	Saldo	
		Leistungen Versorgung	2400
2'527'176	2'705'524	Kosten	
2'208'988	2'232'057	Erträge	
-318'188	-473'467	Saldo	
		Insassenbetreuung	3000
2'666'599	2'831'380	Kosten	
2'320'460	2'332'532	Erträge	
-346'139	-498'848	Saldo	
		Ausbildung	3100
407'276	394'030	Kosten	
355'066	326'068	Erträge	
-52'210	-67'962	Saldo	
		Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
1'460'255	1'537'189	Kosten	
1'275'455	1'263'900	Erträge	
-184'800	-273'289	Saldo	
		Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
799'067	900'161	Kosten	
689'939	742'564	Erträge	
-109'128	-157'597	Saldo	
		Nutzung des Gebietes	4000
540'465	621'029	Kosten	
397'255	371'644	Erträge	
-143'210	-249'385	Saldo	
		Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
360'267	411'577	Kosten	
320'255	302'356	Erträge	
-40'012	-109'221	Saldo	
		Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
180'197	209'452	Kosten	
77'000	69'288	Erträge	
-103'197	-140'164	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-18'285'510
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	-1'085'425
	Solde du résultat analytique	-19'370'935
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	36'245'935
	Produits	16'875'000
	Solde	-19'370'935
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	23'430'413
	Produits	10'280'500
	Solde	-13'149'913
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'058'162
	Produits	4'120'600
	Solde	-4'937'562
1200	Formation forestière	
	Coûts	653'673
	Produits	140'600
	Solde	-513'073
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	6'997'167
	Produits	3'605'100
	Solde	-3'392'067
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'422'867
	Produits	412'000
	Solde	-2'010'867
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'298'543
	Produits	2'002'200
	Solde	-2'296'343
2000	Prestations de services	
	Coûts	12'815'522
	Produits	6'594'500
	Solde	-6'221'022
2100	Formation continue	
	Coûts	2'701'698
	Produits	480'000
	Solde	-2'221'698

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 2015	Comptes Rechnung 2014		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-19'921'870	-20'861'967	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	200'392	Ausgenommene Bereiche ¹	
-998'695	-1'369'397	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'920'565	-22'030'972	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'441'665	38'401'528	Kosten	
16'521'100	16'370'557	Erträge	
-20'920'565	-22'030'971	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'199'563	24'055'481	Kosten	
10'186'600	10'311'845	Erträge	
-14'012'963	-13'743'636	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'461'638	9'332'921	Kosten	
4'023'900	4'147'861	Erträge	
-5'437'738	-5'185'060	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
646'654	593'509	Kosten	
134'500	142'551	Erträge	
-512'154	-450'958	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'216'490	6'989'366	Kosten	
3'549'300	3'654'925	Erträge	
-3'667'190	-3'334'441	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'662'353	2'760'040	Kosten	
456'500	398'875	Erträge	
-2'205'853	-2'361'165	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'212'429	4'379'645	Kosten	
2'022'400	1'967'633	Erträge	
-2'190'029	-2'412'012	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
13'242'102	14'346'048	Kosten	
6'334'500	6'058'712	Erträge	
-6'907'602	-8'287'336	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'835'802	2'486'672	Kosten	
469'000	462'210	Erträge	
-2'366'802	-2'024'462	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 2016
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'369'865
	Produits	2'163'000
	Solde	-1'206'865
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'543'563
	Produits	577'000
	Solde	-1'966'563
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'267'127
	Produits	1'711'000
	Solde	-556'127
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'933'269
	Produits	1'663'500
	Solde	-269'769

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Individuelle Leistungen	2200
3'810'965	3'939'249	Kosten	
2'260'000	2'019'247	Erträge	
-1'550'965	-1'920'002	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'277'058	3'637'851	Kosten	
254'000	233'568	Erträge	
-2'023'058	-3'404'283	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'467'925	2'364'896	Kosten	
1'669'000	1'699'638	Erträge	
-798'925	-665'258	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'850'352	1'917'379	Kosten	
1'682'500	1'644'050	Erträge	
-167'852	-273'329	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-16'297'800
	Domaines exclus ¹	4'680'000
	Ajustements analytiques	71'095
	Solde du résultat analytique	-11'546'705
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'215'625
	Produits	6'668'920
	Solde	-11'546'705
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	13'533'758
	Produits	2'853'500
	Solde	-10'680'258
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'038'990
	Produits	38'000
	Solde	-1'000'990
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	858'714
	Produits	405'500
	Solde	-453'214
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'441'494
	Produits	107'000
	Solde	-1'334'494
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'549'203
	Produits	177'000
	Solde	-3'372'203
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	155'677
	Produits	
	Solde	-155'677
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'536'872
	Produits	1'887'000
	Solde	-2'649'872
1700	Formation	
	Coûts	804'225
	Produits	239'000
	Solde	-565'225

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 2015	Comptes Rechnung 2014		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-17'269'240	-19'183'745	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
5'214'150	7'579'183	Ausgenommene Bereiche ¹	
-376'799	294'624	Betriebliche Abgrenzungen	
-12'431'889	-11'309'937	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'823'919	18'268'949	Kosten	
6'392'030	6'959'012	Erträge	
-12'431'889	-11'309'937	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
13'946'666	13'684'669	Kosten	
2'702'100	3'084'809	Erträge	
-11'244'566	-10'599'860	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'131'572	1'003'274	Kosten	
41'500	35'470	Erträge	
-1'090'072	-967'804	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
835'023	783'567	Kosten	
429'750	347'419	Erträge	
-405'273	-436'148	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'330'634	1'443'124	Kosten	
12'000	124'604	Erträge	
-1'318'634	-1'318'520	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
3'777'060	3'673'943	Kosten	
209'850	190'009	Erträge	
-3'567'210	-3'483'934	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
148'420	150'951	Kosten	
		Erträge	
-148'420	-150'951	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'732'812	5'062'305	Kosten	
1'717'000	2'122'015	Erträge	
-3'015'812	-2'940'290	Saldo	
		Berufsbildung	1700
834'674	770'513	Kosten	
292'000	265'292	Erträge	
-542'674	-505'221	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 2016
1800	Relations publiques	
	Coûts	684'552
	Produits	
	Solde	-684'552
1900	Géomatique	
	Coûts	464'033
	Produits	
	Solde	-464'033
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'681'866
	Produits	3'815'420
	Solde	-866'446
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'413'059
	Produits	506'750
	Solde	-906'309
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'255'372
	Produits	1'014'750
	Solde	-240'622
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	442'857
	Produits	231'750
	Solde	-211'107
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	169'988
	Produits	46'750
	Solde	-123'238
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'400'591
	Produits	2'015'420
	Solde	614'829

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
671'423	448'063	Kosten	
		Erträge	
-671'423	-448'063	Saldo	
		Geomatik	1900
485'047	348'930	Kosten	
		Erträge	
-485'047	-348'930	Saldo	
		Staatwälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	2000
4'877'253	4'584'280	Kosten	
3'689'930	3'874'204	Erträge	
-1'187'323	-710'076	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'462'136	1'174'433	Kosten	
404'000	436'388	Erträge	
-1'058'136	-738'045	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'160'947	1'516'724	Kosten	
1'000'000	1'211'851	Erträge	
-160'947	-304'873	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
451'782	337'858	Kosten	
164'000	206'356	Erträge	
-287'782	-131'502	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
203'536	88'274	Kosten	
22'000	2'289	Erträge	
-181'536	-85'985	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'598'852	1'466'991	Kosten	
2'099'930	2'017'319	Erträge	
501'078	550'328	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	535'826'350
	Domaines exclus ¹	-540'962'320
	Ajustements analytiques	-855'381
	Solde du résultat analytique	-5'991'351
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	6'090'101
	Produits	98'750
	Solde	-5'991'351
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	278'768
	Produits	3'000
	Solde	-275'768
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	278'768
	Produits	3'000
	Solde	-275'768
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'412'146
	Produits	88'750
	Solde	-2'323'396
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'726'095
	Produits	88'750
	Solde	-1'637'345
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	507'588
	Produits	
	Solde	-507'588
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	178'463
	Produits	
	Solde	-178'463
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'399'187
	Produits	7'000
	Solde	-3'392'187

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 2015	Comptes Rechnung 2014		
Finanzverwaltung			
524'977'530	527'751'916	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-530'397'620	-532'615'007	Ausgenommene Bereiche ¹	
-908'368	-519'702	Betriebliche Abgrenzungen	
-6'328'458	-5'382'794	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'425'008	5'503'448	Kosten	
96'550	120'654	Erträge	
-6'328'458	-5'382'794	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
223'027	308'979	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-220'027	-305'979	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
222'020	184'598	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-219'020	-181'598	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
1'006	124'381	Kosten	
		Erträge	
-1'006	-124'381	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'503'772	2'159'027	Kosten	
86'550	110'654	Erträge	
-2'417'222	-2'048'373	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'860'631	1'623'187	Kosten	
86'500	110'654	Erträge	
-1'774'131	-1'512'533	Saldo	
		Mahnwesen	2200
484'394	409'841	Kosten	
50		Erträge	
-484'344	-409'841	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
158'747	126'000	Kosten	
		Erträge	
-158'747	-126'000	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'698'209	3'035'442	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'691'209	-3'028'442	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 2016
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil	
	Coûts	785'281
	Produits	
	Solde	-785'281
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'736'256
	Produits	7'000
	Solde	-1'729'256
3300	GpP et comptabilité analytique	
	Coûts	209'956
	Produits	
	Solde	-209'956
3400	Soutien et formation	
	Coûts	210'019
	Produits	
	Solde	-210'019
3500	Logistique	
	Coûts	388'735
	Produits	
	Solde	-388'735
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	68'941
	Produits	
	Solde	-68'941

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
778'448	728'436	Kosten	
		Erträge	
-778'448	-728'436	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
2'004'644	1'475'899	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'997'644	-1'468'899	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
255'853	157'647	Kosten	
		Erträge	
-255'853	-157'647	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
158'771	246'739	Kosten	
		Erträge	
-158'771	-246'739	Saldo	
		Logistik	3500
424'296	385'842	Kosten	
		Erträge	
-424'296	-385'842	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
76'197	40'879	Kosten	
		Erträge	
-76'197	-40'879	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
Service de l'informatique et des télécommunications		
Solde du compte de résultats - 3725 CIEF		-30'375'870
Ajustements analytiques		180'279
Solde du résultat analytique		-30'195'591
Résultat des groupes de prestations		
Coûts		38'333'864
Produits		8'138'273
Solde		-30'195'591
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
Coûts		4'078'506
Produits		
Solde		-4'078'506
1100	Stratégie et pilotage informatique	
Coûts		1'609'038
Produits		
Solde		-1'609'038
1200	Planification informatique	
Coûts		1'638'059
Produits		
Solde		-1'638'059
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
Coûts		831'409
Produits		
Solde		-831'409
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
Coûts		12'496'139
Produits		3'660'260
Solde		-8'835'879
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
Coûts		4'577'156
Produits		100'220
Solde		-4'476'936
2200	Exploitation et support d'applications	
Coûts		5'974'180
Produits		3'480'040
Solde		-2'494'140
2300	Intégration d'applications	
Coûts		1'944'803
Produits		80'000
Solde		-1'864'803

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-32'015'090	-29'426'120	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-607'288	958'995	Betriebliche Abgrenzungen	
-32'622'378	-28'467'125	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
40'372'632	37'912'821	Kosten	
7'750'255	9'445'696	Erträge	
-32'622'377	-28'467'125	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'007'213	2'623'585	Kosten	
	8'680	Erträge	
-4'007'213	-2'614'905	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
1'517'990	761'363	Kosten	
	8'680	Erträge	
-1'517'990	-752'683	Saldo	
		IT-Planung	1200
1'920'605	1'170'676	Kosten	
		Erträge	
-1'920'605	-1'170'676	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
568'618	691'546	Kosten	
		Erträge	
-568'618	-691'546	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
14'270'049	14'706'445	Kosten	
3'627'556	5'176'144	Erträge	
-10'642'493	-9'530'301	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
6'625'550	6'328'207	Kosten	
440'220	1'502'632	Erträge	
-6'185'330	-4'825'575	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
6'164'354	6'605'023	Kosten	
2'963'336	3'632'353	Erträge	
-3'201'018	-2'972'670	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
1'480'144	1'773'215	Kosten	
224'000	41'160	Erträge	
-1'256'144	-1'732'055	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	21'759'218
	Produits	4'478'013
	Solde	-17'281'205
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'450'820
	Produits	1'665'500
	Solde	-2'785'320
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'426'048
	Produits	523'000
	Solde	-3'903'048
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	4'957'490
	Produits	1'410'000
	Solde	-3'547'490
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'770'035
	Produits	203'500
	Solde	-4'566'535
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'154'826
	Produits	676'013
	Solde	-2'478'813

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
22'095'371	20'582'791	Kosten	
4'122'699	4'260'872	Erträge	
-17'972'672	-16'321'919	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'442'347	3'719'150	Kosten	
1'461'200	1'545'221	Erträge	
-2'981'147	-2'173'929	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'537'419	4'476'017	Kosten	
431'000	513'474	Erträge	
-4'106'419	-3'962'543	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
4'629'891	4'055'858	Kosten	
1'062'800	1'141'427	Erträge	
-3'567'091	-2'914'431	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
5'143'217	4'887'537	Kosten	
513'000	443'222	Erträge	
-4'630'217	-4'444'315	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'342'497	3'444'230	Kosten	
654'699	617'528	Erträge	
-2'687'798	-2'826'702	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2016
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-29'962'440
	Domaines exclus ¹	-3'375'500
	Ajustements analytiques	-1'809'278
	Solde du résultat analytique	-35'147'218
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	40'694'418
	Produits	5'547'200
	Solde	-35'147'218
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'315'851
	Produits	351'000
	Solde	-1'964'851
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	750'040
	Produits	130'000
	Solde	-620'040
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'549'131
	Produits	221'000
	Solde	-1'328'131
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	16'680
	Produits	
	Solde	-16'680
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	32'066'853
	Produits	4'914'100
	Solde	-27'152'753
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'931'625
	Produits	2'700'000
	Solde	-5'231'625
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	15'935'521
	Produits	1'584'800
	Solde	-14'350'721
2300	Service hivernal	
	Coûts	8'199'707
	Produits	629'300
	Solde	-7'570'407

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 2015	Comptes Rechnung 2014		
Tiefbauamt			
-30'961'620	-29'161'679	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-3'070'000	-3'262'056	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'909'594	-2'220'525	Betriebliche Abgrenzungen	
-35'941'214	-34'644'260	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
41'396'514	39'826'219	Kosten	
5'455'300	5'181'959	Erträge	
-35'941'214	-34'644'260	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes			
			1000
1'956'395	1'802'357	Kosten	
396'000	219'917	Erträge	
-1'560'395	-1'582'440	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes			
			1100
743'280	859'212	Kosten	
109'000	128'760	Erträge	
-634'280	-730'452	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes			
			1200
1'145'385	857'692	Kosten	
287'000	91'158	Erträge	
-858'385	-766'534	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes			
			1300
67'731	85'454	Kosten	
		Erträge	
-67'731	-85'454	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes			
			2000
32'383'160	30'447'846	Kosten	
4'474'300	4'830'607	Erträge	
-27'908'860	-25'617'239	Saldo	
Baulicher Unterhalt			
			2100
7'966'660	8'632'171	Kosten	
2'700'000	1'682'505	Erträge	
-5'266'660	-6'949'666	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt			
			2200
15'764'050	15'563'529	Kosten	
1'212'000	2'168'601	Erträge	
-14'552'050	-13'394'928	Saldo	
Winterdienst			
			2300
8'652'451	6'252'147	Kosten	
562'300	979'501	Erträge	
-8'090'151	-5'272'646	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 2016
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	2'619'655
	Produits	
	Solde	-2'619'655
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	358'596
	Produits	
	Solde	-358'596
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'261'060
	Produits	
	Solde	-2'261'060
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	3'692'059
	Produits	282'100
	Solde	-3'409'959
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	2'901'016
	Produits	282'100
	Solde	-2'618'916
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	791'043
	Produits	
	Solde	-791'043

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'050'090	3'614'552	Kosten	
		Erträge	
-3'050'090	-3'614'552	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
640'930	1'989'353	Kosten	
		Erträge	
-640'930	-1'989'353	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
2'409'160	1'625'199	Kosten	
		Erträge	
-2'409'160	-1'625'199	Saldo	
		Gewässerbewirtschaftung	4000
4'006'869	3'961'463	Kosten	
585'000	131'435	Erträge	
-3'421'869	-3'830'028	Saldo	
		Gewässerplanung und -verwaltung	4100
2'964'775	3'287'389	Kosten	
585'000	131'435	Erträge	
-2'379'775	-3'155'954	Saldo	
		Wasserbau und Gewässerunterhalt	4200
1'042'093	674'074	Kosten	
		Erträge	
-1'042'093	-674'074	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)

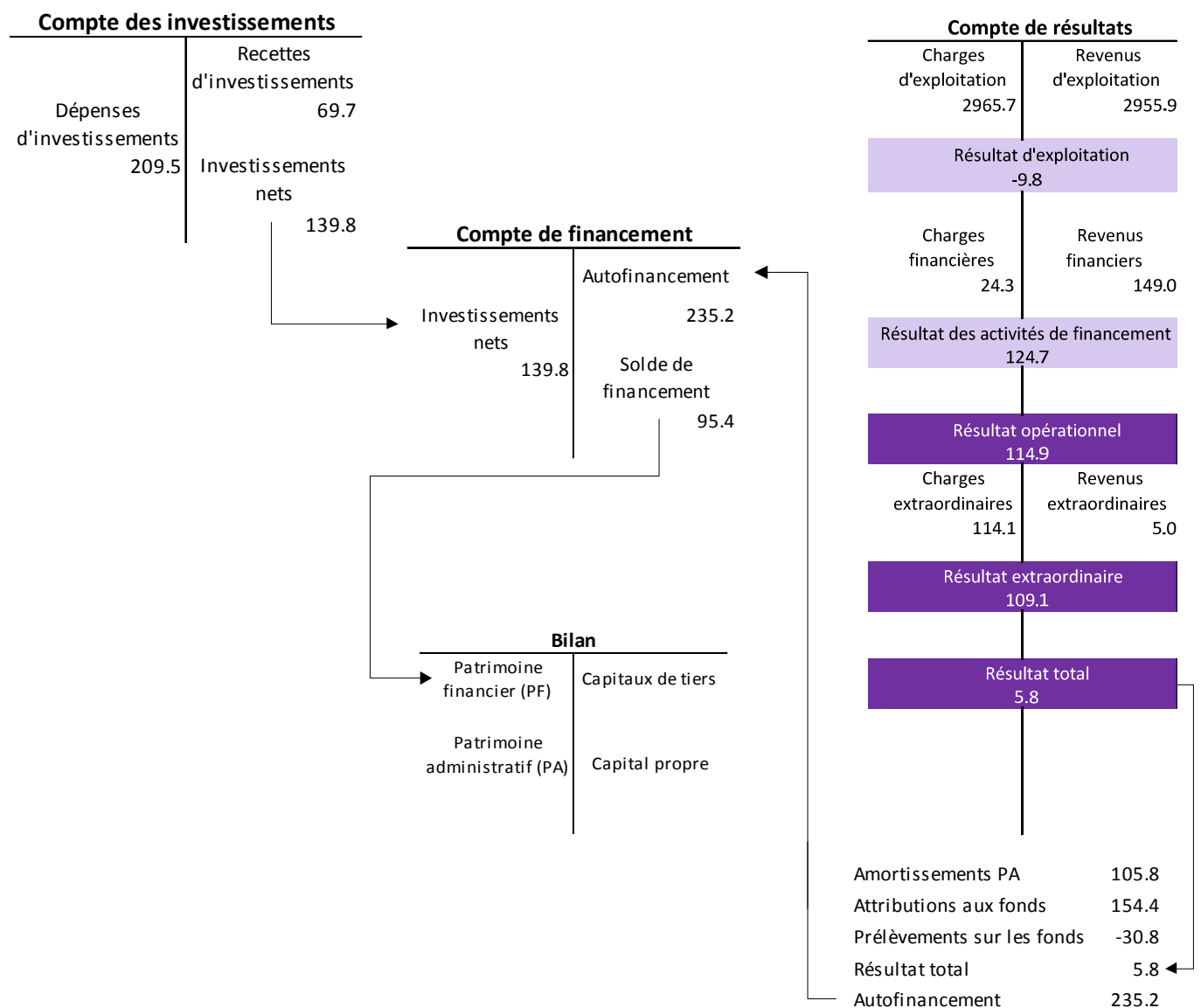
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

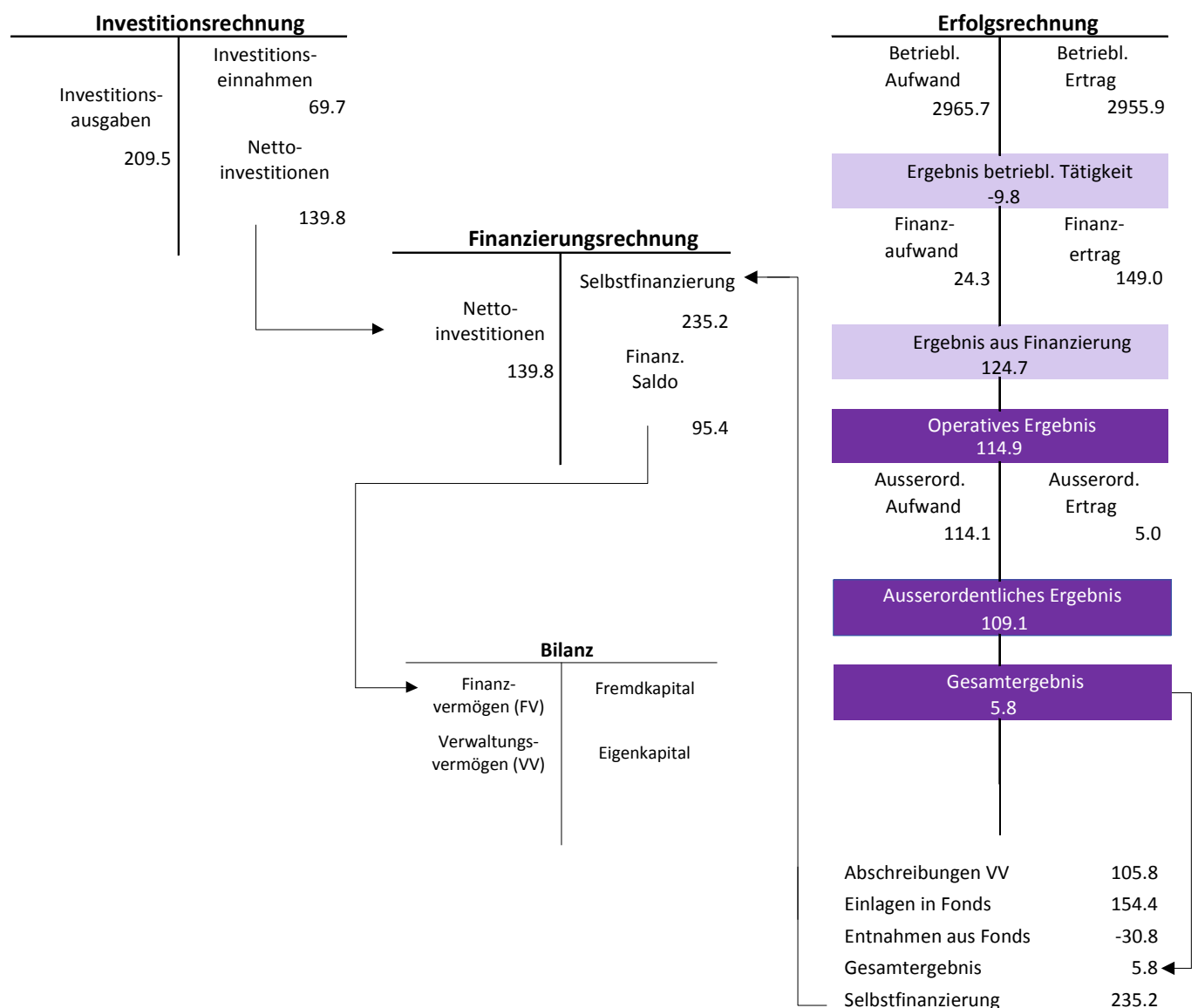
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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	3'324'745'650	100.00
30	Charges de personnel	1'207'488'320	36.32
300	Autorités, commissions et juges	15'190'200	0.46
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	416'390'250	12.52
302	Personnel enseignant	561'543'930	16.89
304	Allocations et indemnités	14'409'630	0.43
305	Contributions aux assurances sociales	177'579'840	5.34
306	Prestations aux retraités	15'361'330	0.46
309	Autres charges de personnel	7'013'140	0.21
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	344'875'500	10.37
310	Fournitures, matériel et marchandises	38'859'210	1.17
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	31'819'290	0.96
312	Chauffage, éclairage, eau	14'547'650	0.44
313	Prestations de service et honoraires	104'457'740	3.14
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	44'815'520	1.35
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	17'324'970	0.52
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'732'750	0.59
317	Dédommagements	10'692'660	0.32
318	Pertes sur créances	14'487'500	0.44
319	Autres charges d'exploitation	48'138'210	1.45
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'086'660	2.26
330	Immobilisations	75'086'660	2.26
34	Charges financières	3'814'000	0.11
340	Intérêts passifs	3'798'000	0.11
349	Autres charges financières	16'000	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	38'515'970	1.16
351	Capital propre	38'515'970	1.16
36	Charges de transferts	1'406'584'880	42.31
360	Parts de revenus destinées à des tiers	24'667'300	0.74
361	Dédommagements à des collectivités publiques	203'926'790	6.13
362	Péréquation financière et compensation des charges	44'237'000	1.33
363	Subventions accordées	1'098'479'000	33.04
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	5'662'000	0.17
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	250'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	29'162'790	0.88
369	Autres charges de transferts	200'000	0.01
37	Subventions à redistribuer	219'892'660	6.61
370	Subventions à redistribuer	219'892'660	6.61
39	Imputations internes	28'487'660	0.86
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'429'000	0.16
391	Prestations de service et honoraires	15'653'900	0.47
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'554'760	0.17
398	Transferts	1'850'000	0.06

3'258'382'970	3'247'334'886	Aufwand	3
1'185'564'350	1'181'997'821	Personalaufwand	30
15'184'730	15'079'580	Behörden, Kommissionen und Richter	300
397'152'960	393'895'419	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
563'062'680	562'547'775	Lehrkräfte	302
13'795'500	13'974'264	Zulagen	304
173'890'160	174'473'189	Sozialversicherungsbeiträge	305
15'429'160	15'522'344	Rentenleistungen	306
7'049'160	6'505'249	Übriger Personalaufwand	309
339'789'790	328'245'965	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
34'244'430	32'700'380	Material- und Warenaufwand	310
31'658'070	33'037'707	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'509'170	13'230'306	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
106'125'170	105'763'806	Dienstleistungen und Honorare	313
45'707'360	44'791'866	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
17'600'000	15'591'662	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
19'813'150	19'498'400	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
10'037'690	10'175'821	Spesenentschädigungen	317
13'326'740	11'986'496	Forderungsverluste	318
46'768'010	41'469'522	Übriger Betriebsaufwand	319
79'994'310	72'642'182	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
79'994'310	72'642'182	Sachanlagen	330
4'144'000	4'199'630	Finanzaufwand	34
4'128'000	4'172'459	Passivzinsen	340
16'000	27'171	Übriger Finanzaufwand	349
38'488'970	41'876'067	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
38'488'970	41'876'067	Eigenkapital	351
1'358'100'410	1'367'621'344	Transferaufwand	36
24'442'200	24'349'737	Ertragsanteile an Dritte	360
172'805'740	191'242'354	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
42'634'000	42'387'197	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'076'402'740	1'065'762'151	Eigene Beiträge	363
5'562'000	2'108'180	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
200'000		Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
36'053'730	41'572'733	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
	198'992	Übriger Transferaufwand	369
222'978'660	222'084'814	Durchlaufende Beiträge	37
222'978'660	222'084'814	Durchlaufende Beiträge	370
29'322'480	28'667'063	Interne Verrechnungen	39
5'630'400	5'296'244	Material- und Warenbezüge	390
16'318'100	16'015'671	Dienstleistungen und Honorare	391
5'543'980	5'542'229	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
1'830'000	1'812'919	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'325'252'490	100.00
40	Revenus fiscaux	1'220'204'000	36.70
400	Impôts directs sur les personnes physiques	865'500'000	26.03
401	Impôts directs sur les personnes morales	146'500'000	4.41
402	Autres impôts directs	99'750'000	3.00
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	108'454'000	3.26
41	Patentes et concessions	36'018'000	1.08
410	Patentes	4'594'000	0.14
412	Concessions	11'117'000	0.33
413	Autorisations pour loteries et paris	20'307'000	0.61
42	Taxes, émoluments et contributions	226'849'220	6.82
420	Taxes de compensation	3'925'000	0.12
421	Emoluments	63'184'510	1.90
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'543'000	0.47
423	Frais d'écolage et taxes de cours	21'402'700	0.64
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	39'308'620	1.18
425	Ventes	16'655'100	0.50
426	Remboursements et dédommagements	50'672'290	1.52
427	Amendes	16'158'000	0.49
43	Revenus divers	2'074'900	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'034'900	0.06
431	Activation des propres prestations	40'000	0.00
432	Variations de stocks		
44	Revenus financiers	87'446'260	2.63
440	Revenus des intérêts	9'186'100	0.28
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		
442	Revenus de participations du patrimoine financier	238'320	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	2'603'710	0.08
446	Revenus d'entreprises publiques	65'400'000	1.97
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	10'018'130	0.30
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	82'873'580	2.49
451	Capital propre	82'873'580	2.49
46	Revenus de transferts	1'411'406'210	42.45
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	127'271'000	3.83
461	Dédommagements de collectivités publiques	383'793'020	11.54
462	Péréquation financière et compensation des charges	458'429'000	13.79
463	Subventions acquises	441'188'540	13.27
469	Autres revenus de transferts	724'650	0.02
47	Subventions à redistribuer	219'892'660	6.61
470	Subventions à redistribuer	219'892'660	6.61
48	Revenus extraordinaires	10'000'000	0.30
489	Prélèvements sur le capital propre	10'000'000	0.30
49	Imputations internes	28'487'660	0.86
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'429'000	0.16
491	Prestations de service et honoraires	15'653'900	0.47
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'554'760	0.17
498	Transferts	1'850'000	0.06

3'258'557'050	3'247'583'115	Ertrag	4
1'194'671'000	1'168'964'010	Fiskalertrag	40
833'200'000	824'700'493	Direkte Steuern natürliche Personen	400
147'000'000	138'267'915	Direkte Steuern juristische Personen	401
107'760'000	101'685'075	Übrige direkte Steuern	402
106'711'000	104'310'528	Besitz- und Aufwandsteuern	403
35'671'000	37'333'718	Regalien und Konzessionen	41
4'516'000	4'489'242	Regalien	410
10'650'000	10'952'965	Konzessionen	412
20'505'000	21'891'511	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
221'774'430	235'470'419	Entgelte	42
3'725'000	4'024'905	Ersatzabgaben	420
61'130'230	60'476'062	Gebühren	421
15'089'000	14'224'009	Spital- und Heimtaxen	422
20'945'060	21'094'266	Schul- und Kursgelder	423
38'340'980	42'100'708	Dienstleistungen und andere Benützungsggebühren	424
18'748'500	19'080'129	Verkäufe	425
47'532'560	59'139'182	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
16'263'100	15'331'159	Bussen	427
2'077'400	2'026'690	Verschiedene Erträge	43
2'017'400	2'012'341	Verschiedene betriebliche Erträge	430
60'000	14'343	Aktivierung Eigenleistungen	431
	5	Bestandesveränderungen	432
89'788'410	84'791'121	Finanzertrag	44
15'374'750	12'647'923	Zinsertrag	440
	778'274	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
475'120	577'006	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
2'890'530	2'679'218	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
63'715'000	60'740'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
7'333'010	7'368'699	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
83'296'470	64'186'460	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
83'296'470	64'186'460	Eigenkapital	451
1'378'977'200	1'402'576'873	Transferertrag	46
127'876'130	125'864'557	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
378'209'560	382'271'337	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
446'845'000	472'689'973	Finanz- und Lastenausgleich	462
425'761'830	421'012'002	Beiträge für eigene Rechnung	463
284'680	739'005	Übriger Transferertrag	469
222'978'660	223'566'761	Durchlaufende Beiträge	47
222'978'660	223'566'761	Durchlaufende Beiträge	470
		Ausserordentlicher Ertrag	48
		Entnahmen aus dem Eigenkapital	489
29'322'480	28'667'063	Interne Verrechnungen	49
5'630'400	5'296'244	Material- und Warenbezüge	490
16'318'100	16'015'671	Dienstleistungen und Honorare	491
5'543'980	5'542'229	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'830'000	1'812'919	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	164'537'000	100.00
50	Investissements propres	101'441'800	61.65
501	Routes, ouvrages de génie civil	25'625'000	15.57
504	Terrains bâtis	71'467'000	43.44
505	Forêts	915'000	0.56
506	Mobilier, machines, véhicules	3'434'800	2.09
54	Prêts	11'412'000	6.94
542	Communes et associations de communes	2'000'000	1.22
544	Entreprises publiques	2'062'000	1.25
545	Entreprises privées	1'000'000	0.61
547	Personnes physiques	6'350'000	3.86
55	Participations et capital social	1'500'000	0.91
554	Entreprises publiques	1'500'000	0.91
56	Subventions accordées	31'987'870	19.44
560	Confédération	35'000	0.02
562	Communes et associations de communes	17'117'870	10.40
564	Entreprises publiques	1'185'000	0.72
566	Organisations privées à but non lucratif	2'950'000	1.79
567	Personnes physiques	10'700'000	6.50
57	Subventions à redistribuer	18'195'330	11.06
572	Communes et associations de communes	7'091'330	4.31
576	Organisations privées à but non lucratif	3'400'000	2.07
577	Personnes physiques	7'704'000	4.68

185'467'270	175'279'125	Ausgaben	5
112'678'000	108'853'640	Sachanlagen	50
40'885'000	41'715'352	Strassen, Tiefbauten	501
66'890'000	62'596'450	Hochbauten	504
1'060'000	769'347	Waldungen	505
3'843'000	3'772'491	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
12'398'670	8'183'709	Darlehen	54
2'320'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	542
3'562'000	5'000'000	Öffentliche Unternehmungen	544
1'166'670		Private Unternehmungen	545
5'350'000	3'183'709	Private Haushalte	547
1'000'000		Beteiligungen und Grundkapitalien	55
1'000'000		Öffentliche Unternehmungen	554
39'168'850	43'808'685	Eigene Beiträge	56
40'000	65'347	Bund	560
17'828'850	16'442'260	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
7'700'000	14'830'771	Öffentliche Unternehmungen	564
2'950'000	2'886'926	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
10'650'000	9'583'381	Private Haushalte	567
20'221'750	14'433'090	Durchlaufende Beiträge	57
8'921'750	3'492'789	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'400'000	3'390'133	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
7'900'000	7'550'168	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	34'887'240	100.00
60	Transferts au patrimoine financier		
600	Terrains non bâtis		
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	6'103'030	17.49
630	Confédération	5'603'030	16.06
632	Communes et associations de communes	100'000	0.29
635	Entreprises privées	400'000	1.15
64	Remboursements de prêts	10'538'880	30.21
642	Communes et associations de communes	1'374'000	3.94
644	Entreprises publiques	3'705'700	10.62
645	Entreprises privées	509'180	1.46
647	Personnes physiques	4'950'000	14.19
66	Remboursements de subventions accordées	50'000	0.14
667	Personnes physiques	50'000	0.14
67	Subventions à redistribuer	18'195'330	52.15
670	Confédération	18'195'330	52.15

46'221'700	57'857'147	Einnahmen	6
	30'940	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
	30'940	Grundstücke	600
	181'883	Rückerstattungen	61
	181'883	Waldungen	615
15'168'170	34'665'893	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
14'068'170	26'605'722	Bund	630
100'000	215'674	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
1'000'000	7'844'497	Private Unternehmungen	635
10'761'780	8'561'875	Rückzahlung von Darlehen	64
1'374'000	1'621'664	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
3'628'600	1'109'668	Öffentliche Unternehmungen	644
509'180	231'296	Private Unternehmungen	645
5'250'000	5'599'246	Private Haushalte	647
70'000	125'572	Rückzahlung eigener Beiträge	66
70'000	125'572	Private Haushalte	667
20'221'750	14'290'984	Durchlaufende Beiträge	67
20'221'750	14'290'984	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'324'745'650	100.00
Revenus		3'325'252'490	100.00
Solde		506'840	
0 Administration générale			
Charges		165'147'305	4.97
Revenus		63'282'700	1.90
Solde		-101'864'605	
01 Législatif et exécutif			
Charges		8'676'760	0.26
Revenus		440'200	0.01
Solde		-8'236'560	
02 Services généraux			
Charges		156'470'545	4.71
Revenus		62'842'500	1.89
Solde		-93'628'045	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		280'111'730	8.43
Revenus		131'054'360	3.94
Solde		-149'057'370	
11 Sécurité publique			
Charges		99'245'290	2.99
Revenus		17'216'430	0.52
Solde		-82'028'860	
12 Justice			
Charges		72'646'830	2.19
Revenus		24'090'400	0.72
Solde		-48'556'430	
13 Exécution des peines			
Charges		50'652'330	1.52
Revenus		27'370'550	0.82
Solde		-23'281'780	
14 Questions juridiques			
Charges		42'179'810	1.27
Revenus		51'608'160	1.55
Solde		9'428'350	
15 Service du feu			
Charges		1'020'000	0.03
Revenus		560'000	0.02
Solde		-460'000	
16 Défense			
Charges		14'367'470	0.43
Revenus		10'208'820	0.31
Solde		-4'158'650	

Total		
3'258'382'970	3'247'334'886	Aufwand
3'258'557'050	3'247'583'115	Ertrag
174'080	248'229	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
0		
162'408'622	161'754'623	Aufwand
62'994'140	63'778'033	Ertrag
-99'414'482	-97'976'590	Saldo
Legislative und Exekutive		
01		
8'209'970	7'427'410	Aufwand
420'500	371'045	Ertrag
-7'789'470	-7'056'365	Saldo
Allgemeine Dienste		
02		
154'198'652	154'327'214	Aufwand
62'573'640	63'406'988	Ertrag
-91'625'012	-90'920'226	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
274'282'990	270'485'234	Aufwand
126'637'610	125'593'021	Ertrag
-147'645'380	-144'892'213	Saldo
Öffentliche Sicherheit		
11		
97'478'840	94'781'717	Aufwand
16'899'110	16'379'922	Ertrag
-80'579'730	-78'401'794	Saldo
Rechtssprechung		
12		
69'230'120	71'066'510	Aufwand
24'113'350	24'173'003	Ertrag
-45'116'770	-46'893'507	Saldo
Strafvollzug		
13		
51'147'640	51'437'459	Aufwand
26'876'700	25'842'460	Ertrag
-24'270'940	-25'595'000	Saldo
Allgemeines Rechtswesen		
14		
42'503'860	40'795'845	Aufwand
50'583'060	50'699'213	Ertrag
8'079'200	9'903'368	Saldo
Feuerwehr		
15		
710'000	1'088'543	Aufwand
915'000	298'473	Ertrag
205'000	-790'069	Saldo
Verteidigung		
16		
13'212'530	11'315'160	Aufwand
7'250'390	8'199'950	Ertrag
-5'962'140	-3'115'210	Saldo

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'215'531'430	36.56
	Revenus	548'471'220	16.49
	Solde	-667'060'210	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	413'262'140	12.43
	Revenus	194'635'550	5.85
	Solde	-218'626'590	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	88'201'600	2.65
	Revenus	43'624'900	1.31
	Solde	-44'576'700	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	138'472'360	4.16
	Revenus	48'843'956	1.47
	Solde	-89'628'404	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	103'037'770	3.10
	Revenus	8'923'872	0.27
	Solde	-94'113'898	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	10'872'800	0.33
	Revenus	642'472	0.02
	Solde	-10'230'328	
27	Hautes écoles		
	Charges	446'450'660	13.43
	Revenus	242'827'470	7.30
	Solde	-203'623'190	
28	Recherche		
	Charges	5'111'000	0.15
	Revenus	8'773'000	0.26
	Solde	3'662'000	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'123'100	0.30
	Revenus	200'000	0.01
	Solde	-9'923'100	

Bildung			2
1'177'110'280	1'192'709'919	Aufwand	
542'634'450	558'294'138	Ertrag	
-634'475'830	-634'415'781	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
402'059'320	406'175'842	Aufwand	
206'185'960	212'797'588	Ertrag	
-195'873'360	-193'378'253	Saldo	
		Sonderschulen	22
88'489'120	84'031'389	Aufwand	
44'045'100	42'085'016	Ertrag	
-44'444'020	-41'946'373	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
137'579'390	142'209'048	Aufwand	
48'241'100	51'547'806	Ertrag	
-89'338'290	-90'661'242	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
102'639'810	107'140'765	Aufwand	
8'986'405	8'811'511	Ertrag	
-93'653'405	-98'329'254	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
9'911'330	10'184'475	Aufwand	
711'335	658'407	Ertrag	
-9'199'995	-9'526'068	Saldo	
		Hochschulen	27
419'320'880	433'322'430	Aufwand	
223'592'940	241'932'216	Ertrag	
-195'727'940	-191'390'214	Saldo	
		Forschung	28
7'005'000		Aufwand	
10'567'000		Ertrag	
3'562'000		Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'105'430	9'645'970	Aufwand	
304'610	461'592	Ertrag	
-9'800'820	-9'184'378	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	51'645'010	1.55
	Revenus	8'085'400	0.24
	Solde	-43'559'610	
31	Héritage culturel		
	Charges	18'686'710	0.56
	Revenus	881'800	0.03
	Solde	-17'804'910	
32	Culture, autres		
	Charges	27'495'095	0.83
	Revenus	3'586'600	0.11
	Solde	-23'908'495	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'463'205	0.16
	Revenus	3'617'000	0.11
	Solde	-1'846'205	
4	Santé		
	Charges	356'937'000	10.74
	Revenus	13'531'460	0.41
	Solde	-343'405'540	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	317'670'020	9.55
	Revenus	2'205'500	0.07
	Solde	-315'464'520	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	9'897'680	0.30
	Revenus		
	Solde	-9'897'680	
43	Prévention de la santé		
	Charges	22'069'840	0.66
	Revenus	9'908'660	0.30
	Solde	-12'161'180	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	7'299'460	0.22
	Revenus	1'417'300	0.04
	Solde	-5'882'160	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
51'929'692	51'644'193	Aufwand	
8'107'300	8'903'719	Ertrag	
-43'822'392	-42'740'474	Saldo	
		Kulturerbe	31
18'363'620	18'372'197	Aufwand	
954'100	1'287'288	Ertrag	
-17'409'520	-17'084'909	Saldo	
		Kultur, übrige	32
28'127'406	27'492'624	Aufwand	
3'570'200	3'555'680	Ertrag	
-24'557'206	-23'936'944	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
5'438'666	5'779'372	Aufwand	
3'583'000	4'060'751	Ertrag	
-1'855'666	-1'718'621	Saldo	
Gesundheit			4
348'464'340	353'384'325	Aufwand	
15'869'420	20'851'281	Ertrag	
-332'594'920	-332'533'044	Saldo	
		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41
309'458'620	317'543'361	Aufwand	
2'013'000	10'437'818	Ertrag	
-307'445'620	-307'105'543	Saldo	
		Ambulante Krankenpflege	42
9'505'420	8'015'404	Aufwand	
		Ertrag	
-9'505'420	-8'015'404	Saldo	
		Gesundheitsprävention	43
22'245'590	20'979'054	Aufwand	
10'376'260	9'216'852	Ertrag	
-11'869'330	-11'762'202	Saldo	
		Gesundheitswesen, n.a.g.	49
7'254'710	6'846'507	Aufwand	
3'480'160	1'196'611	Ertrag	
-3'774'550	-5'649'896	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	701'574'645	21.10
	Revenus	350'062'400	10.53
	Solde	-351'512'245	
51	Maladie et accident		
	Charges	154'314'000	4.64
	Revenus	88'988'000	2.68
	Solde	-65'326'000	
52	Invalidité		
	Charges	172'125'000	5.18
	Revenus	85'851'248	2.58
	Solde	-86'273'752	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	174'901'000	5.26
	Revenus	74'575'000	2.24
	Solde	-100'326'000	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	52'571'630	1.58
	Revenus	23'708'052	0.71
	Solde	-28'863'578	
55	Chômage		
	Charges	41'697'550	1.25
	Revenus	37'080'500	1.12
	Solde	-4'617'050	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'496'480	0.20
	Revenus	1'950'000	0.06
	Solde	-4'546'480	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	98'548'985	2.96
	Revenus	37'909'600	1.14
	Solde	-60'639'385	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	920'000	0.03
	Revenus		
	Solde	-920'000	

Soziale Sicherheit			5
680'370'766	672'695'975	Aufwand	
336'322'120	330'017'642	Ertrag	
-344'048'646	-342'678'333	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
154'424'300	152'001'940	Aufwand	
83'833'170	80'500'386	Ertrag	
-70'591'130	-71'501'554	Saldo	
		Invalidität	52
167'160'700	163'080'901	Aufwand	
84'496'344	82'438'740	Ertrag	
-82'664'356	-80'642'161	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
173'732'200	175'676'743	Aufwand	
73'356'900	72'561'125	Ertrag	
-100'375'300	-103'115'618	Saldo	
		Familie und Jugend	54
51'207'210	50'851'241	Aufwand	
22'929'606	24'299'991	Ertrag	
-28'277'604	-26'551'250	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
42'071'840	39'646'492	Aufwand	
37'457'500	35'176'978	Ertrag	
-4'614'340	-4'469'513	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
6'643'430	6'839'936	Aufwand	
2'000'000	2'024'866	Ertrag	
-4'643'430	-4'815'070	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
84'621'086	84'378'722	Aufwand	
32'248'600	33'015'555	Ertrag	
-52'372'486	-51'363'166	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
510'000	220'000	Aufwand	
		Ertrag	
-510'000	-220'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	159'741'660	4.80
	Revenus	84'707'730	2.55
	Solde	-75'033'930	
61	Circulation routière		
	Charges	82'921'110	2.49
	Revenus	62'089'400	1.87
	Solde	-20'831'710	
62	Transports publics		
	Charges	70'651'050	2.13
	Revenus	22'438'330	0.67
	Solde	-48'212'720	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'319'500	0.07
	Revenus	180'000	0.01
	Solde	-2'139'500	
64	Télécommunications		
	Charges	3'850'000	0.12
	Revenus		
	Solde	-3'850'000	

Verkehr			6
164'308'650	154'536'135	Aufwand	
82'154'300	92'236'738	Ertrag	
-82'154'350	-62'299'397	Saldo	
		Strassenverkehr	61
93'488'830	81'737'933	Aufwand	
60'544'350	64'612'105	Ertrag	
-32'944'480	-17'125'828	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
64'752'820	70'297'391	Aufwand	
21'429'950	27'435'633	Ertrag	
-43'322'870	-42'861'758	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'317'000	525'812	Aufwand	
180'000	189'000	Ertrag	
-2'137'000	-336'812	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
3'750'000	1'975'000	Aufwand	
		Ertrag	
-3'750'000	-1'975'000	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	26'414'450	0.79
	Revenus	11'604'980	0.35
	Solde	-14'809'470	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	8'130'980	0.24
	Revenus	1'023'500	0.03
	Solde	-7'107'480	
73	Gestion des déchets		
	Charges	6'406'000	0.19
	Revenus	4'736'000	0.14
	Solde	-1'670'000	
74	Aménagements		
	Charges	2'518'890	0.08
	Revenus	140'100	0.00
	Solde	-2'378'790	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	3'422'430	0.10
	Revenus	1'445'380	0.04
	Solde	-1'977'050	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	410'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-410'000	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'526'150	0.17
	Revenus	4'260'000	0.13
	Solde	-1'266'150	

Umweltschutz und Raumordnung			7
27'353'590	30'893'861	Aufwand	
12'328'000	13'400'428	Ertrag	
-15'025'590	-17'493'432	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
9'157'870	7'912'621	Aufwand	
1'417'000	1'020'887	Ertrag	
-7'740'870	-6'891'733	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
6'487'000	8'125'787	Aufwand	
5'012'000	6'039'094	Ertrag	
-1'475'000	-2'086'693	Saldo	
		Verbauungen	74
2'908'730	2'932'803	Aufwand	
305'000		Ertrag	
-2'603'730	-2'932'803	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
2'741'090	4'459'032	Aufwand	
1'484'000	849'445	Ertrag	
-1'257'090	-3'609'588	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
460'000	2'620'434	Aufwand	
50'000	2'150'457	Ertrag	
-410'000	-469'977	Saldo	
		Raumordnung	79
5'598'900	4'843'183	Aufwand	
4'060'000	3'340'545	Ertrag	
-1'538'900	-1'502'637	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	278'287'160	8.37
	Revenus	290'950'440	8.75
	Solde	12'663'280	
81	Agriculture		
	Charges	215'121'350	6.47
	Revenus	194'095'000	5.84
	Solde	-21'026'350	
82	Sylviculture		
	Charges	24'146'030	0.73
	Revenus	9'649'940	0.29
	Solde	-14'496'090	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'212'710	0.07
	Revenus	1'558'000	0.05
	Solde	-654'710	
84	Tourisme		
	Charges	3'699'000	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'699'000	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	16'251'700	0.49
	Revenus	6'225'500	0.19
	Solde	-10'026'200	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	40'000'000	1.20
	Solde	40'000'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	16'856'370	0.51
	Revenus	39'420'000	1.19
	Solde	22'563'630	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges		
	Revenus	2'000	0.00
	Solde	2'000	

Volkswirtschaft			8
284'947'320	278'825'816	Aufwand	
296'618'260	285'829'282	Ertrag	
11'670'940	7'003'465	Saldo	
Landwirtschaft			81
217'425'700	211'911'877	Aufwand	
197'597'000	192'342'663	Ertrag	
-19'828'700	-19'569'214	Saldo	
Forstwirtschaft			82
25'492'400	26'787'518	Aufwand	
10'137'850	10'329'719	Ertrag	
-15'354'550	-16'457'799	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'290'690	2'333'540	Aufwand	
1'526'000	1'697'659	Ertrag	
-764'690	-635'881	Saldo	
Tourismus			84
3'691'000	3'666'903	Aufwand	
		Ertrag	
-3'691'000	-3'666'903	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
16'414'050	15'618'862	Aufwand	
6'927'410	5'580'786	Ertrag	
-9'486'640	-10'038'076	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
40'015'000	39'000'000	Ertrag	
40'015'000	39'000'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
17'290'570	16'190'209	Aufwand	
38'120'000	34'616'810	Ertrag	
20'829'430	18'426'601	Saldo	
Sonstige gewerbliche Betriebe			89
2'342'910	2'316'909	Aufwand	
2'295'000	2'261'645	Ertrag	
-47'910	-55'264	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	89'355'260	2.69
	Revenus	1'823'501'800	54.84
	Solde	1'734'146'540	
91	Impôts		
	Charges	7'940'000	0.24
	Revenus	1'221'704'000	36.74
	Solde	1'213'764'000	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	44'237'000	1.33
	Revenus	458'429'000	13.79
	Solde	414'192'000	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	121'040'000	3.64
	Solde	121'040'000	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	20'848'800	0.63
	Revenus		
	Solde	-20'848'800	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'529'460	0.20
	Revenus	6'051'070	0.18
	Solde	-478'390	
97	Redistributions		
	Charges	200'000	0.01
	Revenus	724'650	0.02
	Solde	524'650	
99	Postes non répartis		
	Charges	9'600'000	0.29
	Revenus	15'553'080	0.47
	Solde	5'953'080	

Finanzen und Steuern			9
87'206'720	80'404'805	Aufwand	
1'774'891'450	1'748'678'833	Ertrag	
1'687'684'730	1'668'274'028	Saldo	
		Steuern	91
7'000'000	2'695'176	Aufwand	
1'193'171'000	1'167'490'651	Ertrag	
1'186'171'000	1'164'795'476	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
43'070'200	43'647'597	Aufwand	
446'845'000	472'852'866	Ertrag	
403'774'800	429'205'269	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
118'163'000	97'249'634	Ertrag	
118'163'000	97'249'634	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
20'512'200	20'033'664	Aufwand	
		Ertrag	
-20'512'200	-20'033'664	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'894'320	6'945'982	Aufwand	
12'721'770	10'346'677	Ertrag	
5'827'450	3'400'695	Saldo	
		Rückverteilungen	97
	198'992	Aufwand	
284'680	739'005	Ertrag	
284'680	540'012	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
9'730'000	6'883'394	Aufwand	
3'706'000		Ertrag	
-6'024'000	-6'883'394	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	164'537'000	100.00
Recettes	34'887'240	100.00
Solde	-129'649'760	
0 Administration générale		
Dépenses	29'715'000	18.06
Recettes		
Solde	-29'715'000	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	22'493'000	13.67
Recettes	1'020'000	2.92
Solde	-21'473'000	
2 Formation		
Dépenses	27'293'800	16.59
Recettes	840'000	2.41
Solde	-26'453'800	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	500'000	0.30
Recettes		
Solde	-500'000	
4 Santé		
Dépenses	6'006'000	3.65
Recettes	2'524'600	7.24
Solde	-3'481'400	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	1'940'000	1.18
Recettes	430'000	1.23
Solde	-1'510'000	
6 Trafic		
Dépenses	26'120'000	15.87
Recettes	3'996'600	11.46
Solde	-22'123'400	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	12'154'200	7.39
Recettes	7'341'860	21.04
Solde	-4'812'340	
8 Economie publique		
Dépenses	36'815'000	22.37
Recettes	18'734'180	53.70
Solde	-18'080'820	

Total		
185'467'270	175'279'125	Ausgaben
46'221'700	57'857'147	Einnahmen
-139'245'570	-117'421'978	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung		
0		
10'005'000	34'285'109	Ausgaben
	13'092	Einnahmen
-10'005'000	-34'272'017	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
30'190'000	1'552'923	Ausgaben
2'100'000	4'112'831	Einnahmen
-28'090'000	2'559'908	Saldo
<hr/>		
Bildung		
2		
34'533'000	35'316'752	Ausgaben
3'945'000	11'529'049	Einnahmen
-30'588'000	-23'787'703	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		
3		
	350'000	Ausgaben
		Einnahmen
	-350'000	Saldo
<hr/>		
Gesundheit		
4		
6'200'000	7'000'000	Ausgaben
2'524'600		Einnahmen
-3'675'400	-7'000'000	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit		
5		
1'235'000	12'175	Ausgaben
1'050'000	7'000	Einnahmen
-185'000	-5'175	Saldo
<hr/>		
Verkehr		
6		
55'282'000	56'811'235	Ausgaben
9'740'500	19'109'632	Einnahmen
-45'541'500	-37'701'603	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung		
7		
8'805'600	8'931'153	Ausgaben
7'598'420	2'083'512	Einnahmen
-1'207'180	-6'847'641	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft		
8		
38'216'670	31'019'778	Ausgaben
19'263'180	21'002'032	Einnahmen
-18'953'490	-10'017'746	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	1'500'000	0.91
Recettes		
Solde	-1'500'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

	Finanzen und Steuern	9
1'000'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-1'000'000	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 %
2007	1.0	1'114.0	22.1	36.8	2.6
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

* 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 %	
95.5	7.4	85.2	89.2	3.7	2007
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*

* 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.