

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2015

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		24'008'682
Charges sans imputations internes	3'345'275'456	
Imputations internes	29'430'064	
Total des charges	3'374'705'519	
Revenus sans imputations internes		3'369'284'138
Imputations internes		29'430'064
Total des revenus		3'398'714'201
Résultat opérationnel		24'008'682
Charges d'exploitation et charges financières	3'374'705'519	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'398'714'201
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	164'350'149	
Recettes		37'643'146
Investissements nets	-126'707'004	
Autofinancement		
Excédent de revenus		24'008'682
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		106'843'021
Autofinancement		130'851'703
Investissements nets		-126'707'004
Excédent de financement		4'144'699
Insuffisance de financement		
Degré d'autofinancement		103.3 %
Quote-part des subventions cantonales		
		35.1 %
(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
		Finanzierungsüberschuss
27'190'950	4'882'968	Finanzierungsfehlbetrag
80.5 %	95.8 %	Selbstfinanzierungsgrad
38.5 %	39.1 %	Anteil der kantonalen Subventionen
		(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général			
Compte de résultats	Charges	3'374'705'519	
	Revenus		3'398'714'201
	Solde		24'008'682
Compte des investissements	Dépenses	164'350'149	
	Recettes		37'643'146
	Solde	-126'707'003	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	2'522'119	
	Revenus		19'951
	Solde	-2'502'168	
Compte des investissements	Dépenses	588'869	
	Recettes		
	Solde	-588'869	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	73'423'700	
	Revenus		39'873'865
	Solde	-33'549'835	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'298'759'700	
	Revenus		3'358'820'386
	Solde		60'060'686
Compte des investissements	Dépenses	163'761'281	
	Recettes		37'643'146
	Solde	-126'118'135	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	17'836'875	
	Revenus		6'773'439
	Solde	-11'063'436	
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
Compte de résultats	Charges	1'003'699'965	
	Revenus		446'796'015
	Solde	-556'903'950	
Compte des investissements	Dépenses	25'205'891	
	Recettes		4'436'261
	Solde	-20'769'630	

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
185'467'270	175'279'125	Investitionsrechnung	Ausgaben
46'221'700	57'857'147		Einnahmen
-139'245'570	-117'421'978		Saldo
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
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
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

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
33	Direction de la sécurité et de la justice		
Compte de résultats	Charges	202'079'432	
	Revenus		177'604'423
	Solde	-24'475'009	
Compte des investissements	Dépenses	29'387'413	
	Recettes		494'460
	Solde	-28'892'953	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
Compte de résultats	Charges	352'716'569	
	Revenus		273'027'014
	Solde	-79'689'555	
Compte des investissements	Dépenses	22'633'108	
	Recettes		13'678'903
	Solde	-8'954'205	
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
Compte de résultats	Charges	263'071'981	
	Revenus		150'059'926
	Solde	-113'012'055	
Compte des investissements	Dépenses	15'087'826	
	Recettes		6'412'314
	Solde	-8'675'512	
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
Compte de résultats	Charges	1'001'414'665	
	Revenus		329'111'369
	Solde	-672'303'296	
Compte des investissements	Dépenses	7'399'999	
	Recettes		578'900
	Solde	-6'821'099	
37	Direction des finances		
Compte de résultats	Charges	239'080'087	
	Revenus		1'865'631'222
	Solde		1'626'551'135
Compte des investissements	Dépenses	2'387'569	
	Recettes		2'524'593
	Solde		137'024

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	
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	
3'070'000	5'297'230	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'524'600			Einnahmen	
-545'400	-5'297'230		Saldo	137'024

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats		
	Charges	218'860'126	
	Revenus		109'816'976
	Solde	-109'043'150	
	Compte des investissements		
	Dépenses	61'659'475	
	Recettes		9'517'715
	Solde	-52'141'760	

		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	2'522'119
		Revenus	19'951
		Solde	-2'502'168
	Compte des investissements	Dépenses	588'869
		Recettes	
		Solde	-588'869
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'225'647
		Revenus	19'951
		Solde	-2'205'696
3000.203	Indemnités de séances	621'245	
3010.100	Traitements du personnel	771'825	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	26'652	
3040.300	Allocations sociales	11'577	
3049.000	Indemnités de service	648	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'844	
305	Contributions aux assurances sociales	70'058	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	79'241	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	972	
3090.000	Frais de formation	660	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5	
3100.100	Fournitures de bureau	7'145	
3102.102	Publications et publicité	182'268	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'156	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	519	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'460	
3130.000	Prestations de service par des tiers	54'365	
3130.001	Frais de télécommunications	1'404	
3130.002	Taxes postales	8'261	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'652	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'692	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	25'543	
3170.100	Déplacements	110'851	
3300.008	Amortissements des appareils	154'890	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		2'200
4260.030	Recettes administratives diverses		16'921
4470.000	Locations		830

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	588'869	
	Recettes		
	Solde	-588'869	
5060.300	Achats d'appareils	588'869	
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	296'473	
	Revenus		
	Solde	-296'473	
3000.200	Commissions	256'375	
3170.100	Déplacements	40'097	

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	73'423'700
		Revenus	39'873'865
		Solde	-33'549'835
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	10'633'584
		Revenus	1'208'134
		Solde	-9'425'450
3000.102	Traitements des juges	2'982'261	
3000.203	Indemnités de séances	199'561	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'128'818	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	331'215	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	132'315	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	33'502	
3040.301	Allocations sociales des juges	23'550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	562'602	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	490'315	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'839	
3060.000	Pensions de retraite	1'155'498	
3090.000	Frais de formation	23'760	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'526	
3100.100	Fournitures de bureau	33'193	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'089	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'037	
3102.102	Publications et publicité	36'522	
3103.300	Livres	28'304	
3103.301	Abonnements et cotisations	31'592	
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'378	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	65'061	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'602	
3120.004	Impôts et contributions	1'471	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'450	
3130.001	Frais de télécommunications	4'933	
3130.002	Taxes postales	90'087	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	127'854	
3134.000	Assurances	7'001	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	64'995	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	138'874	
3160.100	Locations de locaux	1'080	
3170.005	Frais de réceptions	1'562	
3170.100	Déplacements	14'949	
3181.000	Pertes sur créances	6'110	

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
	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
5'000	3'952	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	163'786	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	36'129	
3199.005	Indemnités en matière pénale	28'951	
3199.017	Débours administratifs	13'602	
3199.061	Débours pénaux	4'494	
3199.062	Débours civils	7'640	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	267'620	
3199.064	Assistance judiciaire civile	197'078	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	99'780	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	600	
4210.000	Emoluments		395'515
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		238'543
4210.014	Emoluments judiciaires civils		400'610
4250.000	Ventes		2'130
4250.001	Ventes d'imprimés		45'419
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'458
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'431
4260.033	Débours administratifs récupérés		9'753
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		61'950
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		34'192
4260.058	Débours pénaux récupérés		4'494
4260.059	Débours civils récupérés		7'640
4270.000	Amendes		
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	21'873'228	
	Revenus		5'992'193
	Solde	-15'881'035	
3000.102	Traitements des juges	3'505'686	
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	427'532	
3010.101	Traitements du personnel administratif	5'940'948	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	287'761	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	32'361	
3040.300	Allocations sociales	81'320	
3040.301	Allocations sociales des juges	39'066	
3049.400	Primes de fidélité	5'160	
3049.401	Primes de fidélité des juges	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	849'752	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	959'274	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'257	
3090.000	Frais de formation	38'644	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'916	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	121'225	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'949	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'163	
3103.300	Livres	33'356	
3103.301	Abonnements et cotisations	33'798	
3110.100	Achats de mobilier	19'770	
3110.200	Achats de machines	2'820	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	81'734	
3120.004	Impôts et contributions	28	
3130.000	Prestations de service par des tiers	22'032	
3130.001	Frais de télécommunications	18'860	
3130.002	Taxes postales	583'584	
3130.047	Frais bancaires	227	
3134.000	Assurances	7'033	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	168	
3160.100	Locations de locaux	238'169	
3170.100	Déplacements	57'672	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'536'288	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	180'103	
3199.005	Indemnités en matière pénale	146'416	
3199.061	Débours pénaux	1'558'498	
3199.062	Débours civils	295'801	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'483'710	
3199.064	Assistance judiciaire civile	2'834'888	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	416'860	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		803'183
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'426'106
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'806
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'821
4260.030	Recettes administratives diverses		21'761
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		101'580
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		161'607
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'558'498
4260.059	Débours civils récupérés		337'991
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		56'978
4270.000	Amendes		454'862
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	17'442'597	
	Revenus		9'659'896
	Solde	-7'782'701	
3000.102	Traitements des juges	2'640'426	
3000.203	Indemnités de séances	3'474	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'640'755	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	140'164	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

130'000	113'675	Büromaterialien	3100.100
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	75'061	
3040.300	Allocations sociales	52'746	
3040.301	Allocations sociales des juges	36'324	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	558'759	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	621'003	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'386	
3090.000	Frais de formation	37'121	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'106	
3100.100	Fournitures de bureau	119'340	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3103.300	Livres	14'308	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'824	
3110.100	Achats de mobilier	10'686	
3110.200	Achats de machines	4'891	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'540	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'968	
3120.004	Impôts et contributions	2'568	
3130.001	Frais de télécommunications	18'605	
3130.002	Taxes postales	191'331	
3134.000	Assurances	1'590	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	12'047	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	9'355	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	3'575'042	
3199.005	Indemnités en matière pénale	205'323	
3199.061	Débours pénaux	4'554'832	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	487'265	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		1'873'619
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		49'708
4260.004	Récupérations de traitements		35'503
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		53'312
4260.030	Recettes administratives diverses		2'256
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		338'993
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'302'161
4270.000	Amendes		6'004'345
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	512'997	
	Revenus		56
	Solde	-512'941	
3000.102	Traitements des juges	275'571	
3000.203	Indemnités de séances	5'589	
3010.101	Traitements du personnel administratif	44'578	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'901	

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	Erwerbssersatz 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	49'051	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	1'800	
305	Contributions aux assurances sociales	28'673	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'997	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	426	
3090.000	Frais de formation	1'572	
3100.100	Fournitures de bureau	4'486	
3103.300	Livres	2'636	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'270	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'601	
3130.001	Frais de télécommunications	1'093	
3130.002	Taxes postales	9'010	
3134.000	Assurances	50	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	3'770	
3199.017	Débours administratifs		
3199.063	Assistance judiciaire pénale	296	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	20'776	
4260.030	Recettes administratives diverses		56
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'327'414	
	Revenus		343'781
	Solde	-1'983'633	
3000.102	Traitements des juges	385'664	
3000.200	Commissions	227	
3000.203	Indemnités de séances	2'752	
3010.100	Traitements du personnel	815'638	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	2'735	
3040.300	Allocations sociales	10'530	
3040.301	Allocations sociales des juges	4'290	
3049.400	Primes de fidélité	680	
3049.401	Primes de fidélité des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	105'805	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	121'138	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'511	
3090.000	Frais de formation	10'081	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	768	
3100.100	Fournitures de bureau	11'435	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'867	
3103.300	Livres	2'419	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'447	
312	Chauffage, éclairage, eau	14'944	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'421	
3130.001	Frais de télécommunications	4'666	
3130.002	Taxes postales	17'588	

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
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
		Kommissionen	3000.200
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
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
19'000	20'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'000	29'941	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'548	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'719	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	530	
3160.100	Locations de locaux	187'509	
3170.100	Déplacements	12'485	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	165'462	
3199.061	Débours pénaux	261'694	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	87'449	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	63'680	
4210.000	Emoluments		37'943
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'495
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.030	Recettes administratives diverses		732
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		14'816
4260.058	Débours pénaux récupérés		261'694
4270.000	Amendes		27'100
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	7'935'157	
	Revenus		1'135'680
	Solde	-6'799'477	
3000.203	Indemnités de séances	451'946	
3010.100	Traitements du personnel	4'031'644	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	919'902	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	56'145	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	293'940	
3040.300	Allocations sociales	68'482	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'201	
305	Contributions aux assurances sociales	376'885	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	464'398	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'347	
3090.000	Frais de formation	24'828	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'368	
3100.100	Fournitures de bureau	62'802	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'359	
3103.300	Livres	9'991	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'339	
3110.100	Achats de mobilier	-372	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'018	
3130.000	Prestations de service par des tiers	48'243	
3130.001	Frais de télécommunications	5'789	
3130.002	Taxes postales	148'190	
3134.000	Assurances	1'030	
3160.100	Locations de locaux	219'276	
3170.100	Déplacements	62'080	
3181.000	Pertes sur créances	56'408	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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
	493	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	62'767	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	313'535	
3199.062	Débours civils	87'066	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	121'350	
4210.000	Emoluments		925'856
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'416
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		27'925
4260.059	Débours civils récupérés		144'390
4409.000	Intérêts de retard		93
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	10'030'713	
	Revenus		20'249'845
	Solde		10'219'132
3010.100	Traitements du personnel	4'768'419	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	75'209	
3040.300	Allocations sociales	60'101	
3049.400	Primes de fidélité	2'330	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'984	
305	Contributions aux assurances sociales	416'821	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	391'967	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'143	
3090.000	Frais de formation	33'398	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'300	
3100.100	Fournitures de bureau	97'427	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	2'079	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'109	
3110.100	Achats de mobilier	5'515	
3110.200	Achats de machines	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	35'963	
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'010	
3130.001	Frais de télécommunications	9'738	
3130.002	Taxes postales	50'995	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	17'773	
3134.000	Assurances	1'920	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	337'529	
3170.100	Déplacements	19'049	
3199.018	Débours récupérables	3'264'094	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	119'840	
4210.000	Emoluments		15'818'890
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		330

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

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
	16'444	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'244
4260.030	Recettes administratives diverses		11'647
4260.032	Débours récupérés		4'403'734
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'948'910	
	Revenus		1'204'015
	Solde	-744'895	
3010.100	Traitements du personnel	1'113'335	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'254	
3040.300	Allocations sociales	12'060	
305	Contributions aux assurances sociales	95'658	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	98'769	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'408	
3090.000	Frais de formation	4'086	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	913	
3100.100	Fournitures de bureau	12'125	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	25	
3103.300	Livres	185	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'375	
3110.100	Achats de mobilier	2'426	
3110.200	Achats de machines	773	
312	Chauffage, éclairage, eau	21'489	
3130.000	Prestations de service par des tiers	13'354	
3130.001	Frais de télécommunications	1'423	
3130.002	Taxes postales	59'672	
3134.000	Assurances	420	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	297	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'266	
3160.100	Locations de locaux	231'017	
3170.100	Déplacements	2'718	
3181.000	Pertes sur créances	139'006	
3199.018	Débours récupérables	78'854	
4210.000	Emoluments		1'022'350
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'541
4260.032	Débours récupérés		180'124
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	51'519	
	Revenus		80'265
	Solde		28'746
3001.108	Traitements des membres	51'519	
3100.100	Fournitures de bureau		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

	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
360		Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs		
4210.000	Emoluments		80'265
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	350'344	
	Revenus		
	Solde	-350'344	
3000.200	Commissions	231'542	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	64'421	
3040.300	Allocations sociales	2'680	
305	Contributions aux assurances sociales	5'704	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'823	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	179	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau	3'376	
3103.300	Livres	359	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	202	
3130.002	Taxes postales	17'128	
3170.100	Déplacements	515	
3199.017	Débours administratifs	2'395	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	17'020	
4260.030	Recettes administratives diverses		
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	317'239	
	Revenus		
	Solde	-317'239	
3000.200	Commissions	67'401	
3010.101	Traitements du personnel administratif	178'211	
3040.300	Allocations sociales	2'340	
305	Contributions aux assurances sociales	15'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	18'788	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	229	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	62	
3100.100	Fournitures de bureau	1'243	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'177	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	169	
3110.200	Achats de machines	2'269	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

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
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	2'220	
3130.000	Prestations de service par des tiers	176	
3130.001	Frais de télécommunications	78	
3130.002	Taxes postales	2'857	
3134.000	Assurances	60	
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements	250	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Richterliche Behörde

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	3'298'759'700
		Revenus	3'358'820'386
		Solde	60'060'686
	Compte des investissements	Dépenses	163'761'281
		Recettes	37'643'146
		Solde	-126'118'135
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	17'836'875
		Revenus	6'773'439
		Solde	-11'063'436
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	4'778'199
		Revenus	454'478
		Solde	-4'323'721
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'771'650	
3040.303	Allocations sociales	7'200	
305	Contributions aux assurances sociales	151'501	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'551	
3060.000	Pensions de retraite	1'867'920	
3130.000	Prestations de service par des tiers	320'000	
3130.001	Frais de télécommunications	380	
3134.000	Assurances	180	
3170.005	Frais de réceptions	209'997	
3170.100	Déplacements	91'807	
3170.200	Délégations et représentations	72'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	281'012	
4260.004	Récupérations de traitements		281'948
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'665
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		70'865
4511.007	Prélèvements sur provisions		100'000
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
		Charges	4'671'421
		Revenus	352'273
		Solde	-4'319'148
3000.200	Commissions	181	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	45'174	

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	
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
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
72'000	70'695	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge		4260.039
100'000		Entnahmen aus Rückstellungen		4511.007
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100 Traitements du personnel	2'457'051	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	65'917	
3010.126 Traitements pour réintégration d'invalides	96'323	
3010.139 Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	11'999	
3040.300 Allocations sociales	49'276	
3049.400 Primes de fidélité		
305 Contributions aux assurances sociales	221'401	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	258'625	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'950	
3090.000 Frais de formation	14'875	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	3'622	
3100.100 Fournitures de bureau	19'279	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	2'646	
3102.102 Publications et publicité	233'899	
3102.106 Matériel de votations	293'481	
3103.300 Livres	30	
3103.301 Abonnements et cotisations	53'418	
3110.100 Achats de mobilier	8'470	
3110.200 Achats de machines		
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'907	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	814	
3130.000 Prestations de service par des tiers	158'743	
3130.001 Frais de télécommunications	10'217	
3130.002 Taxes postales	82'051	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	21'190	
3134.000 Assurances	3'038	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	564	
3151.500 Entretien des véhicules	22'717	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	140'512	
3170.005 Frais de réceptions	42'450	
3170.100 Déplacements	20'377	
3170.200 Délégations et représentations	11'000	
3181.000 Pertes sur créances	35	
3192.015 Droits d'auteurs	12'257	
3636.000 Subventions cantonales	302'931	
4120.001 Droits d'affermage de la Feuille officielle		121'150
4210.000 Emoluments		124'619
4250.002 Ventes de matériel		66'793
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'212
4260.027 Récupérations de frais de port		854
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		2'546
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		35'100

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Staatsrat - Staatskanzlei

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
		Debitorenverluste	3181.000
12'000	12'029	Urheberrechte	3192.015
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
	20'409	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	2'078	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	81'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	7'027'686	
	Revenus		5'965'742
	Solde	-1'061'944	
3010.100	Traitements du personnel	1'072'226	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	31'221	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	36'972	
3040.300	Allocations sociales	10'275	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'581	
305	Contributions aux assurances sociales	97'542	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'418	
3090.000	Frais de formation	4'489	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'412	
3100.100	Fournitures de bureau	3'149	
3101.003	Achats de matériel	478'927	
3101.012	Matériel pour la revente	330'740	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'983	
3111.500	Achats de véhicules	48'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	413	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'160	
3130.002	Taxes postales	3'181	
3134.000	Assurances	1'625	
3150.200	Entretien des machines	25'704	
3151.500	Entretien des véhicules	3'996	
3170.100	Déplacements	1'035	
3181.014	Ecart d'inventaires	2'980	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'780'374	
3900.010	Imprimés ventes internes	977'774	
4250.001	Ventes d'imprimés		317'824
4250.002	Ventes de matériel		384'507
4250.030	Marge sur ventes internes		493'933
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'587
4260.030	Recettes administratives diverses		7'742
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'780'374
4900.010	Imprimés ventes internes		977'774

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		896'820	
Revenus			649
Solde		-896'171	
3010.100	Traitements du personnel	718'677	
3040.300	Allocations sociales	4'108	
3049.400	Primes de fidélité	550	
305	Contributions aux assurances sociales	63'015	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	77'021	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	804	
3090.000	Frais de formation	486	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	343	
3100.100	Fournitures de bureau	2'060	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'655	
3103.300	Livres	2'870	
3103.301	Abonnements et cotisations	560	
3130.001	Frais de télécommunications	647	
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	260	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'328	
3170.100	Déplacements	436	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		455
4260.030	Recettes administratives diverses		194
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
Charges		462'748	
Revenus			297
Solde		-462'451	
3000.200	Commissions	17'171	
3010.100	Traitements du personnel	316'527	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
305	Contributions aux assurances sociales	28'029	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	29'160	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	415	
3090.000	Frais de formation	1'962	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	296	
3100.100	Fournitures de bureau	3'416	
3102.102	Publications et publicité	5'095	
3103.300	Livres	893	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'821	
3130.000	Prestations de service par des tiers	42'058	
3130.001	Frais de télécommunications	1'017	
3130.002	Taxes postales	533	

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
1'300	675	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100		Posttaxen	3130.002
260	260	Versicherungen	3134.000
24'000	23'328	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	432	Reisespesen	3170.100
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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
1'000	695	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	70	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'400	
3170.100	Déplacements	1'645	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		297

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Staatsrat - Staatskanzlei

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	1'003'699'965
		Revenus	446'796'015
		Solde	-556'903'950
	Compte des investissements	Dépenses	25'205'891
		Recettes	4'436'261
		Solde	-20'769'630
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	92'697'030
		Revenus	3'607'033
		Solde	-89'089'997
3000.200	Commissions	5'845	
3010.100	Traitements du personnel	3'026'992	
3040.300	Allocations sociales	38'182	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	266'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	306'317	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'649	
3090.000	Frais de formation	3'467	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'117	
3100.100	Fournitures de bureau	34'590	
3102.102	Publications et publicité	1'358	
3103.300	Livres	568	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'203	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'317	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	4'452	
3130.002	Taxes postales	24'869	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	12'743	
3134.000	Assurances	810	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'545	
3160.100	Locations de locaux	84'851	
3170.005	Frais de réceptions	1'410	
3170.100	Déplacements	3'523	
3181.000	Pertes sur créances	22'432	
3192.015	Droits d'auteurs	136'074	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	245'380	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	22'842'458	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'622'249	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	5'740'441	

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
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
		Debitorenverluste	3181.000
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	18'395'278	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'509'883	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	14'000'989	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'020'741	
3637.202	Bourses cantonales	10'989'149	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	322'760	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		185'813
4260.030	Recettes administratives diverses		845
4409.000	Intérêts de retard		86
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'977'402
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		961'170
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		481'717
Compte des investissements			
	Dépenses	495'058	
	Recettes		401'929
	Solde	-93'129	
5470.100	Prêts de formation	495'058	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		401'929
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	9'088'800	
	Revenus		288'457
	Solde	-8'800'343	
3000.200	Commissions	155'221	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'469'151	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'690'800	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'574'699	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	43'096	
3040.300	Allocations sociales	76'848	
3049.400	Primes de fidélité	13'347	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	503'539	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	584'532	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'972	
3090.000	Frais de formation	1'054'727	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'712	
3100.100	Fournitures de bureau	51'770	
3101.001	Matériel de nettoyage	580	

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
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
1'800	721	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	14'296	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'759	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'027	
312	Chauffage, éclairage, eau	38'058	
3130.000	Prestations de service par des tiers	92'353	
3130.001	Frais de télécommunications	14'928	
3130.002	Taxes postales	15'196	
3130.003	Echanges scolaires	128'830	
3134.000	Assurances	68'474	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	24	
3160.100	Locations de locaux	257'472	
3170.100	Déplacements	150'323	
3170.302	Indemnités	657	
3181.000	Pertes sur créances	1'212	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	71'196	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		26'547
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		66'474
4260.098	Récupérations de traitements		175'436
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'000
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	46'958'834	
	Revenus		30'683'747
	Solde	-16'275'087	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	35'555'580	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'283'426	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'577'370	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	462'397	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	20'738	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	35'119	
305	Contributions aux assurances sociales	3'386'311	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	3'607'971	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	49'658	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	223'876	
3130.011	Transports scolaires	756'390	
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		166'890

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

19'000	22'860	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	3'262	Abonnemente und Beiträge	3103.301
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
		Debitorenverluste	3181.000
80'000	88'897	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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		3'446
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		428'596
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		24'988'546
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'578'560
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		491'653
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		26'055
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	184'972'251	
	Revenus		121'892'465
	Solde	-63'079'786	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	113'764'057	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	3'739'556	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'457'019	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'214'496	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	8'053'370	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'895'569	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	144'920	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	113'280	
305	Contributions aux assurances sociales	12'861'385	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'892'611	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	189'397	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'410'844	
3130.011	Transports scolaires	7'171'183	
3130.083	Frais divers de scolarisation	64'565	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		179'306
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		40'857
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'104'605
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		890'192
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		96'468'007
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		17'513'205
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'661'269
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		41'968
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		107'558
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		885'500

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	82'698'992	
	Revenus		40'475'677
	Solde	-42'223'315	
3000.200	Commissions	1'466	
3010.101	Traitements du personnel administratif	665'156	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	508'807	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	156'253	
3040.300	Allocations sociales	23'465	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	117'284	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'686	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'632	
3090.000	Frais de formation	15'808	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	364	
3100.100	Fournitures de bureau	9'469	
3103.300	Livres	708	
3103.301	Abonnements et cotisations	582	
3110.100	Achats de mobilier	2'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	587	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'648	
3130.000	Prestations de service par des tiers	173'478	
3130.001	Frais de télécommunications	2'342	
3130.002	Taxes postales	4'638	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'204'409	
3134.000	Assurances	250	
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	16'356	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	6'859'881	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	66'044'082	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	3'800'582	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	885'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		229'701
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		1'772'705
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		38'473'270

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		132'377'746	
Revenus			39'091'201
Solde		-93'286'545	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'298'091	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'024'972	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'496'966	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	71'364	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	115'682	
305	Contributions aux assurances sociales	9'455'557	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'456'622	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	137'849	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'688'062	
3130.011	Transports scolaires	1'555'578	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'004	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'617
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		170'958
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		135'606
4260.004	Récupérations de traitements		8'223
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		587'220
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		32'246'418
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		5'859'827
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		78'333
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
Charges		4'476'363	
Revenus			439'013
Solde		-4'037'350	
3000.200	Commissions	2'574	
3010.100	Traitements du personnel	3'191'527	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	92'229	
3040.300	Allocations sociales	38'677	
3049.400	Primes de fidélité	2'000	
305	Contributions aux assurances sociales	290'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	323'968	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'167	
3090.000	Frais de formation	35'573	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	318	
3100.100	Fournitures de bureau	9'632	

		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
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
9'000	7'474	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	6'441	
3103.300	Livres	1'875	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'607	
3104.200	Fournitures d'enseignement	30'304	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'901	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'332	
3130.001	Frais de télécommunications	3'575	
3130.002	Taxes postales	3'859	
3134.000	Assurances	840	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	72'944	
3170.100	Déplacements	8'686	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences	123'320	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	205'167	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'051
4260.004	Récupérations de traitements		186'109
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		65'230
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		116'214
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	10'658'052	
	Revenus		17'782
	Solde	-10'640'270	
3000.200	Commissions	8'996	
3010.101	Traitements du personnel administratif	600'918	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	423'917	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	257'735	
3040.300	Allocations sociales	5'850	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'830	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	160	
305	Contributions aux assurances sociales	76'455	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	83'793	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'056	
3090.000	Frais de formation	99'127	
3102.102	Publications et publicité	909	
3130.000	Prestations de service par des tiers	44'584	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
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
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
4'000	2'394	Publikationen und Werbung	3102.102
43'000	42'851	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	708	
3130.003	Echanges scolaires		
3130.096	Service d'aumônerie	112'691	
3134.000	Assurances	130	
3170.100	Déplacements	4'348	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'225'199	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	7'708'644	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		318
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		83
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'514
4260.030	Recettes administratives diverses		42
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'826
Compte des investissements			
	Dépenses	185'970	
	Recettes		
	Solde	-185'970	
5000.000	Achats de terrains	185'970	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'090'445	
	Revenus		1'281'657
	Solde	-13'808'788	
3000.200	Commissions	2'021	
3010.101	Traitements du personnel administratif	474'830	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'856'696	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	136'442	
3040.300	Allocations sociales	8'280	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	131'288	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'873	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'861	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	9'648	
305	Contributions aux assurances sociales	846'455	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	960'918	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'097	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'304	
3100.100	Fournitures de bureau	13'789	
3101.001	Matériel de nettoyage	29'267	
3101.012	Matériel pour la revente	241'240	
3101.103	Photocopies	49'920	
3102.102	Publications et publicité	6'702	
3103.300	Livres	19'735	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'341	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

500	1'093	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200	1'600	Schüleraustausche	3130.003
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
130	130	Versicherungen	3134.000
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
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	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
<hr/>			
Investitionsrechnung			
<hr/>			
Ausgaben			
<hr/>			
Einnahmen			
<hr/>			
Saldo			
<hr/>			
Grundstückkäufe			5000.000
<hr/>			
Fachmittelschule			3230
Erfolgsrechnung			ECDD
<hr/>			
15'334'030	14'798'867	Aufwand	
1'310'280	1'345'319	Ertrag	
-14'023'750	-13'453'548	Saldo	
<hr/>			
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	69'938	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'998	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	20'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'576	
312	Chauffage, éclairage, eau	156'945	
3120.004	Impôts et contributions	5'134	
3130.000	Prestations de service par des tiers	151'230	
3130.001	Frais de télécommunications	2'691	
3130.002	Taxes postales	14'461	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'979	
3134.000	Assurances	17'281	
3138.001	Frais d'examens	124'637	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	179'857	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'949	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'023	
3160.100	Locations de locaux	8'404	
3170.005	Frais de réceptions	5'998	
3170.100	Déplacements	3'623	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	366'931	
3300.001	Amortissements des immeubles	929'484	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	1'165'600	
4210.002	Taxes d'examens		101'850
4230.000	Ecolages		429'388
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		241'240
4250.100	Produit des photocopies		49'920
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'412
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'986
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'319
4260.030	Recettes administratives diverses		12'354
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		366'931
4470.000	Locations		30'258
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'208'183	
	Revenus		2'187'613
	Solde	-16'020'570	
3000.200	Commissions	1'772	
3010.101	Traitements du personnel administratif	627'257	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'315'641	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	160'682	
3040.300	Allocations sociales	11'362	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	95'719	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'203	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	22'759	
305	Contributions aux assurances sociales	897'931	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

70'000	70'001	Schulmaterialien	3104.200
20'000	14'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
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 FH-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
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
57'060	10'843	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
894'920	868'429	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'031'740	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	12'989	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	6'038	
3100.100 Fournitures de bureau	9'468	
3101.001 Matériel de nettoyage	15'000	
3101.012 Matériel pour la revente	146'598	
3102.102 Publications et publicité	4'376	
3103.300 Livres	17'894	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'645	
3104.200 Fournitures d'enseignement	43'311	
3110.100 Achats de mobilier	2'916	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	8'389	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'464	
312 Chauffage, éclairage, eau	171'226	
3120.004 Impôts et contributions	5'158	
3130.000 Prestations de service par des tiers	203'031	
3130.001 Frais de télécommunications	4'659	
3130.002 Taxes postales	14'759	
3130.017 Culture, loisirs, sports	5'804	
3134.000 Assurances	20'493	
3138.001 Frais d'examens	90'799	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	82'917	
3150.100 Entretien du mobilier	81	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	15'582	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	820	
3160.100 Locations de locaux		
3170.005 Frais de réceptions	5'086	
3170.100 Déplacements	2'523	
3181.000 Pertes sur créances	2	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	594'679	
3300.001 Amortissements des immeubles	4'544'411	
4210.002 Taxes d'examens		38'000
4230.000 Ecolages		334'100
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		146'598
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'329
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		9'042
4260.004 Récupérations de traitements		3'786
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		45'634
4260.030 Recettes administratives diverses		688
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		594'679
4470.000 Locations		26'930
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		979'829
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
5040.000 Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
		Debitorenverluste	3181.000
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
13'740	319	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'960	26'557	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	5'056	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
53'330	19'388	Erwerbssersatz 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

Investitionsrechnung

3'999'992	Ausgaben	
47'709	Einnahmen	
-3'952'283	Saldo	
3'999'992	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	15'034'350	
	Revenus		1'038'467
	Solde	-13'995'883	
3000.200	Commissions	900	
3010.101	Traitements du personnel administratif	745'014	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'874'538	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	87'481	
3040.300	Allocations sociales	16'761	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	121'765	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'957	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	24'862	
305	Contributions aux assurances sociales	952'787	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'105'282	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'693	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'065	
3100.100	Fournitures de bureau	11'216	
3101.001	Matériel de nettoyage	41'862	
3101.012	Matériel pour la revente	148'231	
3101.103	Photocopies	69'187	
3102.102	Publications et publicité	3'086	
3103.300	Livres	20'829	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'273	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'984	
3110.100	Achats de mobilier	2'312	
3110.200	Achats de machines	489	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'671	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'085	
312	Chauffage, éclairage, eau	254'009	
3120.004	Impôts et contributions	7'672	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'955	
3130.001	Frais de télécommunications	5'990	
3130.002	Taxes postales	13'107	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'934	
3134.000	Assurances	19'557	
3138.001	Frais d'examens	84'631	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	400'027	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	484	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	840	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	11'606	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'870	
3170.005	Frais de réceptions	6'133	

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	2'143	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	306'429	
3300.001	Amortissements des immeubles	250'650	
3300.008	Amortissements des appareils	130'940	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	137'243	
3920.004	Locations de places de parc	17'503	
4210.002	Taxes d'examens		55'000
4230.000	Ecolages		329'888
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		148'231
4250.100	Produit des photocopies		69'187
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'705
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'782
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		44'066
4260.030	Recettes administratives diverses		3'033
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		47'067
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		306'429
4470.000	Locations		25'081
Compte des investissements			
	Dépenses	394'264	
	Recettes		
	Solde	-394'264	
5040.000	Construction d'immeubles	499'995	
5060.300	Achats d'appareils	-105'731	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	20'492'656	
	Revenus		1'930'545
	Solde	-18'562'111	
3000.200	Commissions	1'159	
3010.101	Traitements du personnel administratif	898'365	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'081'264	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	127'079	
3040.300	Allocations sociales	9'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	165'822	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'098	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'252'601	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'453'823	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'945	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'904	
3100.100	Fournitures de bureau	9'380	
3101.001	Matériel de nettoyage	64'375	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
		Kauf von Geräten	5060.300

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
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012 Matériel pour la revente	221'965	
3101.103 Photocopies	131'752	
3102.102 Publications et publicité	4'000	
3103.300 Livres	26'835	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'393	
3104.200 Fournitures d'enseignement	42'128	
3106.013 Produits chimiques	16'444	
3110.100 Achats de mobilier	15'510	
3110.200 Achats de machines	6'480	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils		
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	34'305	
3111.308 Achats d'instruments	5'383	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	401'928	
3120.004 Impôts et contributions	18'228	
3130.000 Prestations de service par des tiers	46'908	
3130.001 Frais de télécommunications	5'605	
3130.002 Taxes postales	17'738	
3130.017 Culture, loisirs, sports	11'761	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	4'277	
3134.000 Assurances	44'047	
3138.001 Frais d'examens	126'672	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	799'363	
3150.100 Entretien du mobilier	3'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	19'316	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	20'808	
3151.308 Entretien des instruments	4'048	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'814	
3170.005 Frais de réceptions	8'679	
3170.100 Déplacements	1'219	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	748'359	
3300.001 Amortissements des immeubles	242'248	
3300.008 Amortissements des appareils	309'241	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	32'047	
3920.004 Locations de places de parc	28'642	
4210.002 Taxes d'examens		79'250
4230.000 Ecolages		510'413
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		221'965
4250.100 Produit des photocopies		131'752
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'244
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		312
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		39'651
4260.030 Recettes administratives diverses		12'038
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		748'359
4470.000 Locations		181'562

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
25'360	40'234	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'000	13'286	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	721'801	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
170'000	142'880	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	-32'289	
	Recettes		
	Solde		32'289
5060.300	Achats d'appareils	-32'289	
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	138'953	
	Revenus		184'444
	Solde		45'491
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'525	
3134.000	Assurances	8'471	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3170.100	Déplacements	500	
3300.001	Amortissements des immeubles	41'735	
4250.007	Ventes d'eau		400
4250.009	Ventes de gravier		79'414
4260.030	Recettes administratives diverses		280
4470.000	Locations		104'350
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	19'093'006	
	Revenus		1'786'508
	Solde	-17'306'498	
3000.200	Commissions	1'025	
3010.101	Traitements du personnel administratif	541'762	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	43'793	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'764'043	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	80'158	
3040.300	Allocations sociales	15'060	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	179'831	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'723	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'191'515	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'374'337	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'157	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'413	
3100.100	Fournitures de bureau	12'159	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'622	
3101.012	Matériel pour la revente	105'272	

Investitionsrechnung			
			Ausgaben
			Einnahmen
			Saldo
Kauf von Geräten			5060.300
Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
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
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
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
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.103	Photocopies	67'559	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	27'369	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'015	
3104.200	Fournitures d'enseignement	52'802	
3110.100	Achats de mobilier	27'764	
3110.200	Achats de machines	5'323	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'733	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	26'117	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'046	
312	Chauffage, éclairage, eau	239'484	
3120.004	Impôts et contributions	9'161	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'578	
3130.001	Frais de télécommunications	6'271	
3130.002	Taxes postales	13'528	
3130.017	Culture, loisirs, sports	26'104	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3134.000	Assurances	20'738	
3138.001	Frais d'examens	158'380	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	375'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'077	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'403	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	17'613	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'754	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'738	
3170.100	Déplacements	8'552	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	142'610	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'379'538	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	50'380	
4210.002	Taxes d'examens		79'850
4230.000	Ecolages		523'187
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		105'272
4250.100	Produit des photocopies		67'559
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'748
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'652
4260.030	Recettes administratives diverses		2'968
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		179'797
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		142'610
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		646'865
Compte des investissements			
	Dépenses	4'999'738	
	Recettes		
	Solde	-4'999'738	
5040.000	Construction d'immeubles	4'999'738	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	2'973	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
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		
		20'820'169	
			6'218'501
		-14'601'668	
3000.200	Commissions	702	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'964'777	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	139'348	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	77'994	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	72'680	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'182'707	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	37'864	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	923'823	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	768'725	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	74'236	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	314'007	
3040.300	Allocations sociales	66'854	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	130'153	
3049.400	Primes de fidélité	3'089	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'976	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'633	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'326	
305	Contributions aux assurances sociales	1'162'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'250'891	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'928	
3090.000	Frais de formation	187'686	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'361	
3100.100	Fournitures de bureau	21'416	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'030	
3102.102	Publications et publicité	58'012	
3103.300	Livres	187'038	
3103.301	Abonnements et cotisations	38'620	
3104.200	Fournitures d'enseignement	51'584	
3105.100	Produits alimentaires	9'347	
3110.100	Achats de mobilier	14'841	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	77'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	53'971	
312	Chauffage, éclairage, eau	258'947	
3120.004	Impôts et contributions	7'114	
3130.000	Prestations de service par des tiers	132'732	
3130.001	Frais de télécommunications	11'896	
3130.002	Taxes postales	18'455	
3130.017	Culture, loisirs, sports	47'713	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	46'498	
3134.000	Assurances	30'007	

		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
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	73'489	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	449'702	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	20'148	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'336	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	29'848	
3170.005	Frais de réceptions	24'552	
3170.100	Déplacements	104'310	
3181.000	Pertes sur créances	15	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	29'665	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'615'944	
3300.001	Amortissements des immeubles	733'664	
3300.008	Amortissements des appareils	119'366	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'600	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	47'880	
4210.002	Taxes d'examens		93'860
4230.000	Ecolages		827'950
4240.000	Prestations de service pour des tiers		21'488
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		56'884
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'022
4260.004	Récupérations de traitements		396'388
4260.027	Récupérations de frais de port		1'771
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'241
4260.030	Recettes administratives diverses		70'908
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'615'944
4309.200	Pensions		4'368
4470.000	Locations		28'677
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		3'094'000
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
	Dépenses	14'175	
	Recettes		
	Solde	-14'175	
5060.300	Achats d'appareils	14'175	
3258	Haute Ecole de santé		
HESS	Compte de résultats		
	Charges	15'651'542	
	Revenus		12'958'869
	Solde	-2'692'673	
3000.200	Commissions	7'097	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'360'678	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	238'999	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	135'498	
3010.130	Traitements des élèves	1'414'100	

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
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

135'180

134'387

Gehälter des Hausdienstpersonals

3010.122

1'489'800

1'455'213

Gehälter der Schüler

3010.130

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'388'970
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	177'828
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	1'000'269
3040.300	Allocations sociales	26'114
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	70'343
3049.400	Primes de fidélité	200
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'241
3049.500	Gratifications d'ancienneté	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	32'997
305	Contributions aux assurances sociales	731'314
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	842'676
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'509
3090.000	Frais de formation	69'424
3091.000	Frais de recrutement	61'418
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'043
3100.100	Fournitures de bureau	72'339
3101.001	Matériel de nettoyage	16'116
3102.102	Publications et publicité	62'835
3103.300	Livres	32'934
3103.301	Abonnements et cotisations	6'009
3104.200	Fournitures d'enseignement	66'816
3110.100	Achats de mobilier	16'146
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	25'662
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'961
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	102'878
312	Chauffage, éclairage, eau	109'921
3120.004	Impôts et contributions	1'511
3130.000	Prestations de service par des tiers	141'510
3130.001	Frais de télécommunications	1'762
3130.002	Taxes postales	18'146
3130.017	Culture, loisirs, sports	33'790
3134.000	Assurances	11'229
3138.001	Frais d'examens	77'533
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	123'721
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'863
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'041
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'821
3160.100	Locations de locaux	183'189
3170.005	Frais de réceptions	21'168
3170.100	Déplacements	157'886
3300.001	Amortissements des immeubles	1'203'942
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'400
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	49'020
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	508'672
4210.002	Taxes d'examens	5'160
4230.000	Ecolages	1'311'818
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	46'784
4260.004	Récupérations de traitements	3'766
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	30'071
4260.030	Recettes administratives diverses	277'927

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
16'130		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
205'700	436'566	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4470.000	Locations		25'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		700'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'014'674
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		378'070
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé		1'165'600
Compte des investissements			
	Dépenses	6'999'040	
	Recettes		
	Solde	-6'999'040	
5040.000	Construction d'immeubles	6'999'040	
3259	Haute école fribourgeoise de travail social		
HETS	Compte de résultats		
	Charges	10'749'207	
	Revenus		9'322'666
	Solde	-1'426'541	
3000.200	Commissions	902	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'696'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	392'306	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	22'983	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'347'703	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	728'474	
3040.300	Allocations sociales	41'909	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	68'211	
3049.400	Primes de fidélité	93	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
305	Contributions aux assurances sociales	563'856	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	650'912	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'030	
3090.000	Frais de formation	50'467	
3091.000	Frais de recrutement	13'080	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'629	
3100.100	Fournitures de bureau	49'612	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'856	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'964	
3102.102	Publications et publicité	60'489	
3103.300	Livres	61'335	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'004	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'773	
3110.100	Achats de mobilier	4'983	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	258	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'946	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	92'189	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'356	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

16'000	19'185	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
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 FH-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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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	229'713	
3130.001	Frais de télécommunications	3'089	
3130.002	Taxes postales	17'522	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	36'290	
3130.017	Culture, loisirs, sports	9'295	
3134.000	Assurances	1'430	
3138.001	Frais d'examens	62'638	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	22'654	
3150.100	Entretien du mobilier	23	
3150.200	Entretien des machines	395	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'222	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	105	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'004	
3160.100	Locations de locaux	622'910	
3170.005	Frais de réceptions	15'930	
3170.100	Déplacements	138'502	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	42'828	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	520'027	
4210.002	Taxes d'examens		95'586
4230.000	Ecolages		362'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		34'682
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		17'001
4470.000	Locations		11'253
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'844'505
4630.000	Subventions fédérales		103'761
4637.000	Participations de tiers		853'378
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	210'938'041	
	Revenus		119'866'390
	Solde	-91'071'651	
3000.200	Commissions	99'682	
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'411'219	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'020'918	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	11'636'658	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'403'410	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	441'514	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	728'407	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	29'786'353	
3020.111	Traitements des professeurs associés	12'557'037	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	5'747'270	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	21'488'264	
3020.114	Traitements des assistants	22'800'730	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	250'452	

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	130'999	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	379'970	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	528'035	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	752'144	
3049.400	Primes de fidélité	13'433	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	15'494	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	36'579	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	55'902	
305	Contributions aux assurances sociales	11'259'204	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	12'008'040	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	148'178	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	397'853	
3090.000	Frais de formation	29'409	
3091.000	Frais de recrutement	22'785	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'426	
3100.100	Fournitures de bureau	168'131	
3101.001	Matériel de nettoyage	381'354	
3101.006	Carburants	3'127	
3102.102	Publications et publicité	422'953	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'136	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'409'300	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'958	
3110.100	Achats de mobilier	592'342	
3110.200	Achats de machines	9'123	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'650'847	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	158'266	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'021'987	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'600'833	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'675'959	
3120.004	Impôts et contributions	96'237	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'727'712	
3130.001	Frais de télécommunications	76'668	
3130.002	Taxes postales	376'230	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	512'537	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'300	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'841'686	
3130.096	Service d'aumônerie	120'680	
3134.000	Assurances	533'149	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'944	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'669'910	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	278'281	
3150.100	Entretien du mobilier	56'115	
3150.200	Entretien des machines	9'773	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	129'593	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	79'437	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	154'366	
3160.100	Locations de locaux	2'614'038	
3170.005	Frais de réceptions	226'522	
3170.100	Déplacements	412'072	
3192.015	Droits d'auteurs	212'254	

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	560'000	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'296'770	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'936'587	
3631.000	Part aux frais de conférences	455'521	
3636.200	Subventions cantonales	372'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'902'320	
4210.000	Emoluments		671'835
4210.002	Taxes d'examens		996'540
4230.001	Taxes d'inscription		9'296'034
4250.002	Ventes de matériel		20'501
4250.100	Produit des photocopies		62'093
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		173'644
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		104'113
4260.004	Récupérations de traitements		323'680
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		222'346
4260.030	Recettes administratives diverses		171'578
4401.000	Intérêts des prêts		1'096
4470.000	Locations		459'644
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		686'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		380'000
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		64'058'810
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		41'857'200
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		284'125
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		97'151
Compte des investissements			
	Dépenses	12'149'936	
	Recettes		4'034'332
	Solde	-8'115'604	
5040.000	Construction d'immeubles	11'649'804	
5040.002	Aménagement d'immeubles	500'132	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'284'332
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'750'000
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	31'689'489	
	Revenus		31'689'489
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'496'565	

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
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

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
-----------	-----------	-----------------------------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100 Traitements du personnel enseignant	1'897'469	
3020.112 Traitements des professeurs auxiliaires	541'473	
3020.114 Traitements des assistants	12'420'440	
3100.100 Fournitures de bureau	164'941	
3102.102 Publications et publicité	353'658	
3103.300 Livres	197'143	
3104.200 Fournitures d'enseignement	1'259	
3106.013 Produits chimiques	40'362	
3106.016 Produits pour les laboratoires	563'250	
3110.100 Achats de mobilier	30'456	
3110.200 Achats de machines	316'460	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	190'702	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	651'443	
3111.303 Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	811'838	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	153'554	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'197'213	
3130.001 Frais de télécommunications		
3130.002 Taxes postales	31'501	
3132.063 Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101 Taxe sur la valeur ajoutée	95'281	
3138.001 Frais d'examens	156'159	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	39'673	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	776	
3151.500 Entretien des véhicules	28'851	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	45'521	
3160.100 Locations de locaux		
3170.005 Frais de réceptions	106'863	
3170.100 Déplacements	2'487'070	
3170.200 Délégations et représentations	161'790	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	4'784'718	
3636.200 Subventions cantonales	706'857	
4210.000 Emoluments		313'815
4230.001 Taxes d'inscription		15'660
4240.000 Prestations de service pour des tiers		3'077'185
4240.005 Redevances d'utilisation		586'021
4240.007 Locations de matériel et de machines		59'135
4250.000 Ventes		130'854
4250.001 Ventes d'imprimés		35'600
4407.000 Intérêts des placements à long terme		172'527
4630.000 Subventions fédérales		1'139'916
4630.001 Subventions fédérales pour les installations		150'075
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000 Participations de tiers		26'008'700

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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	Einschreibengebühren	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
23'719'300	25'591'842	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	5'346'304	
	Revenus		1'140'812
	Solde	-4'205'492	
3000.200	Commissions	13'963	
3010.100	Traitements du personnel	379'376	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	81'661	
305	Contributions aux assurances sociales	33'206	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	39'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	412	
3090.000	Frais de formation	390	
3100.100	Fournitures de bureau	3'052	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	779	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'890	
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'927	
3130.001	Frais de télécommunications	331	
3134.000	Assurances	420	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	1'430	
3170.100	Déplacements	8'773	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	38'617	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	255'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'950'817	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4260.030	Recettes administratives diverses		812
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		

		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
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	500'000	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
140'000	140'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
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		1'247'619	
Revenus			104'127
Solde		-1'143'492	
3000.200	Commissions	1'480	
3010.100	Traitements du personnel	679'931	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'090	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	33'572	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	39'009	
3040.300	Allocations sociales	6'840	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	64'509	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	73'827	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	932	
3090.000	Frais de formation	2'996	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	743	
3100.100	Fournitures de bureau	17'437	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'300	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	6'578	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'915	
3103.311	Achats de documents	4'276	
3109.019	Microfilmage	7'814	
3110.100	Achats de mobilier	9'850	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	30'116	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'206	
312	Chauffage, éclairage, eau	36'647	
3130.000	Prestations de service par des tiers	55'644	
3130.001	Frais de télécommunications	471	
3130.002	Taxes postales	2'138	
3130.009	Activités culturelles	8'658	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'345	
3134.000	Assurances	5'458	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'455	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'680	
3159.311	Entretien des documents	34'951	
3170.100	Déplacements	2'162	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'789	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		2'015
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		33'780
4260.004	Récupérations de traitements		57'554
4260.030	Recettes administratives diverses		6'426
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		4'352
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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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	13'699'453	
	Revenus		2'494'706
	Solde	-11'204'747	
3000.200	Commissions	2'687	
3010.100	Traitements du personnel	5'135'776	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	826'353	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	99'591	
3040.300	Allocations sociales	52'327	
3049.400	Primes de fidélité	4'090	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'173	
305	Contributions aux assurances sociales	526'267	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	543'511	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'588	
3090.000	Frais de formation	24'807	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'613	
3100.100	Fournitures de bureau	48'995	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'629	
3101.103	Photocopies	60'355	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	86'973	
3102.102	Publications et publicité	38'153	
3103.300	Livres	558'083	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'242'022	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	39'351	
3109.019	Microfilmage	85'379	
3110.100	Achats de mobilier	13'655	
3110.200	Achats de machines	1'446	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	35'057	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'404	
312	Chauffage, éclairage, eau	344'046	
3120.004	Impôts et contributions	3'374	
3130.000	Prestations de service par des tiers	140'493	
3130.001	Frais de télécommunications	6'439	
3130.002	Taxes postales	69'501	
3130.009	Activités culturelles	35'671	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'040	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'258	
3134.000	Assurances	16'592	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	328'752	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	32'651	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	11'772	
3151.500	Entretien des véhicules	3'493	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'785	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	831'725	
3159.310	Entretien des collections	141'815	
3160.100	Locations de locaux	415'261	
3170.100	Déplacements	23'969	
3181.000	Pertes sur créances	3'609	

		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	23'599	
3199.010	Expositions temporaires	37'981	
3300.001	Amortissements des immeubles	628'839	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	36'503	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		239'472
4240.000	Prestations de service pour des tiers		47'375
4240.004	Taxes d'entrées		7'676
4250.000	Ventes		15'324
4250.019	Produit de la cafétéria		29'596
4250.100	Produit des photocopies		45'968
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'361
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'571
4260.030	Recettes administratives diverses		52'900
4260.098	Récupérations de traitements		20'000
4270.000	Amendes		52'046
4470.000	Locations		11'796
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'902'320
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		30'300
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	19'266'374	
	Revenus		12'187'546
	Solde	-7'078'828	
3000.200	Commissions	4'192	
3010.101	Traitements du personnel administratif	691'401	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	149'503	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'413'909	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	126'559	
3040.300	Allocations sociales	18'690	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	139'720	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	9'219	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'143	
305	Contributions aux assurances sociales	1'176'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'315'407	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'432	
3060.000	Pensions de retraite	72'745	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	85'259	
3090.000	Frais de formation	20'576	
3091.000	Frais de recrutement	308	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'486	
3100.100	Fournitures de bureau	21'569	
3101.001	Matériel de nettoyage	14'177	
3102.102	Publications et publicité	16'017	
3103.300	Livres	7'001	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'024	
3104.200	Fournitures d'enseignement	2'591	

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

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
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
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100 Achats de mobilier	3'000	
3110.200 Achats de machines	1'063	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	3'411	
3111.308 Achats d'instruments	28'448	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'360	
312 Chauffage, éclairage, eau	168'906	
3130.000 Prestations de service par des tiers	139'716	
3130.001 Frais de télécommunications	4'231	
3130.002 Taxes postales	21'023	
3130.009 Activités culturelles	52'969	
3134.000 Assurances	4'910	
3138.001 Frais d'examens	27'981	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	79'810	
3151.308 Entretien des instruments	71'063	
3160.100 Locations de locaux	1'545'002	
3170.005 Frais de réceptions	3'542	
3170.100 Déplacements	78'363	
3181.000 Pertes sur créances	4'065	
3300.001 Amortissements des immeubles	40'220	
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	74'028	
3910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	5'000	
3920.005 Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	481'717	
4230.000 Ecolages		4'490'641
4240.010 Taxes d'auditions et de concerts		29'298
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		42'876
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		669
4260.004 Récupérations de traitements		116'825
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'979
4260.030 Recettes administratives diverses		16'528
4470.000 Locations		40'990
4611.004 Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		481'717
4612.000 Part des communes		6'717'239
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		10'115
4910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		219'670
<hr/>		
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
<hr/>		
5040.002 Aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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 Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'147'124	
	Revenus		153'045
	Solde	-2'994'079	
3000.200	Commissions	1'803	
3010.100	Traitements du personnel	1'475'299	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	111'393	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	77'702	
3040.300	Allocations sociales	15'588	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
305	Contributions aux assurances sociales	139'153	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	149'062	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'012	
3100.100	Fournitures de bureau	16'587	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'429	
3101.012	Matériel pour la revente	20'186	
3102.102	Publications et publicité	39'884	
3103.300	Livres	5'070	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'967	
3103.310	Achats de collections	100'032	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	50'019	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'953	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'906	
312	Chauffage, éclairage, eau	123'031	
3120.004	Impôts et contributions	164	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'902	
3130.001	Frais de télécommunications	9'858	
3130.002	Taxes postales	24'150	
3134.000	Assurances	34'090	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	299'928	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	9'500	
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'097	
3159.310	Entretien des collections	33'156	
3160.100	Locations de locaux	11'000	
3170.005	Frais de réceptions	9'424	
3170.100	Déplacements	10'018	
3199.010	Expositions temporaires	210'351	
3300.001	Amortissements des immeubles	11'461	
3636.000	Subventions cantonales	120'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	400	
4240.004	Taxes d'entrées		33'963
4250.001	Ventes d'imprimés		26'226
4260.030	Recettes administratives diverses		19'420

Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
		Aufwand	
3'104'670	3'281'926		
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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.098	Récupérations de traitements		54'836
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'393'226	
	Revenus		24'733
	Solde	-2'368'493	
3000.200	Commissions	1'674	
3010.100	Traitements du personnel	1'054'229	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	164'160	
3040.300	Allocations sociales	12'414	
3049.400	Primes de fidélité	1'300	
305	Contributions aux assurances sociales	93'261	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	95'556	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'347	
3090.000	Frais de formation	2'967	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	11'416	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'816	
3102.102	Publications et publicité	29'927	
3103.300	Livres	9'057	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'370	
3103.310	Achats de collections	65'528	
3110.100	Achats de mobilier	6'000	
3110.200	Achats de machines	10'152	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	33'961	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'373	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'140	
3130.000	Prestations de service par des tiers	95'103	
3130.001	Frais de télécommunications	1'208	
3130.002	Taxes postales	17'967	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'953	
3134.000	Assurances	1'815	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	181'723	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'239	
3159.310	Entretien des collections	36'796	
3170.100	Déplacements	6'300	
3199.010	Expositions temporaires	310'475	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'091
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		215
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'999
4260.030	Recettes administratives diverses		21'428

18'600	18'600	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		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
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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	25'780	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	5'960'039	
	Revenus		101'840
	Solde	-5'858'199	
3010.100	Traitements du personnel	3'340'024	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	871'729	
3040.300	Allocations sociales	50'040	
3049.400	Primes de fidélité	4'308	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'527	
305	Contributions aux assurances sociales	371'686	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	398'767	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'946	
3090.000	Frais de formation	8'177	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'822	
3100.100	Fournitures de bureau	8'065	
3101.000	Marchandises	4'612	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'898	
3101.006	Carburants	8'672	
3102.102	Publications et publicité	5'116	
3103.300	Livres	12'122	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'798	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	19'320	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'786	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-19'627	
312	Chauffage, éclairage, eau	53'983	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	284'510	
3130.001	Frais de télécommunications	2'864	
3130.002	Taxes postales	5'119	
3130.010	Transports	15'891	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-1'763	
3134.000	Assurances	8'700	
3137.000	Impôts sur les véhicules	61	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	109'990	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'297	
3151.500	Entretien des véhicules	5'773	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	100	
3160.100	Locations de locaux	9'094	
3161.300	Locations de machines	15'570	
3170.100	Déplacements	60'705	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	26'827	
3300.001	Amortissements des immeubles	145'133	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		39'670

		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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'904
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'645
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'797
4260.030	Recettes administratives diverses		679
4630.000	Subventions fédérales		20'144
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	5'683'616	
	Revenus		1'526'887
	Solde	-4'156'729	
3000.200	Commissions	19'748	
3010.100	Traitements du personnel	1'784'756	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	244'071	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	60'249	
3040.300	Allocations sociales	20'745	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	178'697	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	186'057	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'539	
* 3060.000	Pensions de retraite	4'104	
3090.000	Frais de formation	2'713	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	17'222	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'200	
3102.102	Publications et publicité	59'740	
3103.300	Livres	6'145	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'730	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'737	
3111.500	Achats de véhicules	13'611	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	23'044	
3120.004	Impôts et contributions	266	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'144	
3130.001	Frais de télécommunications	1'423	
3130.002	Taxes postales	1'912	
3134.000	Assurances	4'331	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	36'021	
3151.500	Entretien des véhicules	3'483	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'575	
3170.005	Frais de réceptions	729	
3170.100	Déplacements	25'250	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'500	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	80'492	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	46'152	
* 3637.051	Subventions cantonales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels	500	

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
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 *
		Kantonsbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3637.051 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'619'487	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	913'517	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	107'327	
3707.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'400	
4210.000	Emoluments		103'890
4250.000	Ventes		2'104
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'247
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'077
4260.030	Recettes administratives diverses		16'086
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		219'487
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		959'669
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		107'327
4700.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection des biens culturels		100'000
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'516'968	
	Revenus		1'496'666
	Solde	-1'020'302	
3000.200	Commissions	8'003	
3010.100	Traitements du personnel	703'322	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'657	
3040.300	Allocations sociales	11'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	62'728	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	68'715	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	899	
3090.000	Frais de formation	112'653	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	4'129	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'181	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'233	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	745	
3130.001	Frais de télécommunications	1'663	
3130.002	Taxes postales	4'540	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'501	
3134.000	Assurances	180	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	518'224	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'160	
3170.100	Déplacements	9'053	

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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 *
		Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3707.051
2'400	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
80'000	89'470	Gebühren	4210.000
30'000	25'642	Verkäufe	4250.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	36'111	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	20'740	Fondsentnahmen	4511.000
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
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 *
		Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	4700.051

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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3171.300	Frais des camps	141'082	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	200'941	
3636.000	Subventions cantonales	139'260	
4231.013	Inscriptions		361'756
4260.030	Recettes administratives diverses		22'548
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		348'369
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		15'712
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		248'280
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'605'131	
	Revenus		2'605'131
	Solde		
3000.200	Commissions	9'227	
3102.102	Publications et publicité	1'957	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'327	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	1'647'671	
3636.113	Versements au fonds	942'949	
4130.000	Part au produit net		2'605'131

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

141'000	138'975	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
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	202'079'432
		Revenus	177'604'423
		Solde	-24'475'009
	Compte des investissements	Dépenses	29'387'413
		Recettes	494'460
		Solde	-28'892'953
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'640'205
		Revenus	989'759
		Solde	-2'650'446
3000.200	Commissions	12'353	
3010.100	Traitements du personnel	1'200'534	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	169'583	
3040.300	Allocations sociales	14'690	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	120'527	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	137'364	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'659	
3090.000	Frais de formation	9'410	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'827	
3100.100	Fournitures de bureau	13'371	
3103.300	Livres	1'180	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'736	
3110.100	Achats de mobilier	1'729	
3110.200	Achats de machines		
3130.000	Prestations de service par des tiers	92'411	
3130.001	Frais de télécommunications	5'693	
3130.002	Taxes postales	4'028	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	44'894	
3134.000	Assurances	300	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'920	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	4'978	
3170.100	Déplacements	8'027	
3190.021	Dédommagements de tiers	201'596	
3631.000	Part aux frais de conférences	215'464	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	115'006	
3636.000	Subventions cantonales	436'023	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	210'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	92'431	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	492'612	
4210.000	Emoluments		5'250
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'456

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 1'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3
4409.000	Intérêts de retard		5
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		132'000
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		204'000
4637.000	Participations de tiers		
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		92'431
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		492'612
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	2'362'202	
	Revenus		703'888
	Solde	-1'658'314	
3000.200	Commissions	131'215	
3010.100	Traitements du personnel	1'843'499	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	11'075	
3040.300	Allocations sociales	16'406	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	162'231	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'007	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'364	
3090.000	Frais de formation	6'702	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'463	
3100.100	Fournitures de bureau	6'432	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'543	
3103.300	Livres	1'909	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'562	
3110.100	Achats de mobilier	1'852	
312	Chauffage, éclairage, eau	6'615	
3130.000	Prestations de service par des tiers	-5'600	
3130.001	Frais de télécommunications	2'143	
3130.002	Taxes postales	10'089	
3134.000	Assurances	250	
3160.100	Locations de locaux	29'364	
3170.100	Déplacements	5'084	
3181.000	Pertes sur créances	-2	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		28'109
4210.000	Emoluments		201'800
4210.002	Taxes d'examens		80'820
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'738
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'078
4260.030	Recettes administratives diverses		14'807
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		354'538

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

10'000	108	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	10'329	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150	5	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
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
	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
		Debitorenverluste	3181.000
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	12'004	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	142'519	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 6'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
Charges		3'138'844	
Revenus			8'269'169
Solde			5'130'325
3000.200	Commissions	5'615	
3010.100	Traitements du personnel	416'395	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	38'001	
3040.300	Allocations sociales	5'238	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	35'723	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'479	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	483	
3090.000	Frais de formation	2'089	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	576	
3100.100	Fournitures de bureau	7'847	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	193	
3103.301	Abonnements et cotisations	912	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'534	
3130.000	Prestations de service par des tiers	8'630	
3130.001	Frais de télécommunications	564	
3130.002	Taxes postales	13'569	
3134.000	Assurances	180	
3170.100	Déplacements	5'270	
3181.000	Pertes sur créances	9'757	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	474'961	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	8'664	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	176'173	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'888'692	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		2'998'673
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'186'928
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'805'983
4120.005	Patentes de commerce		58'816
4210.000	Emoluments		309'282
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'888'692
4250.001	Ventes d'imprimés		2'530
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		816
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'827
4260.030	Recettes administratives diverses		235
4409.000	Intérêts de retard		1'387

		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'191'790	3'138'394	Aufwand	
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
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	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	10'325'723	
	Revenus		8'644'459
	Solde	-1'681'264	
3010.100	Traitements du personnel	3'727'432	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'111'022	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	58'858	
3040.300	Allocations sociales	60'088	
3049.400	Primes de fidélité	2'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'577	
305	Contributions aux assurances sociales	421'838	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	438'665	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'191	
3090.000	Frais de formation	5'083	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	897	
3100.100	Fournitures de bureau	88'490	
3101.001	Matériel de nettoyage	750	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	240'725	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'804	
3110.100	Achats de mobilier	2'971	
3110.200	Achats de machines	1'295	
312	Chauffage, éclairage, eau	104'117	
3120.004	Impôts et contributions	1'067	
3130.000	Prestations de service par des tiers	593'975	
3130.001	Frais de télécommunications	3'832	
3130.002	Taxes postales	96'340	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'636	
3134.000	Assurances	1'370	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	207'152	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	30'487	
3160.100	Locations de locaux	541'070	
3170.005	Frais de réceptions	2'113	
3170.100	Déplacements	12'388	
3181.000	Pertes sur créances	47'587	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	2'493'797	
4210.000	Emoluments		986'098
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		1'959'096
4210.009	Passeports et biométrie		4'370'711
4250.001	Ventes d'imprimés		18'995
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		38'175
4260.030	Recettes administratives diverses		146'169
4409.000	Intérêts de retard		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'125'215

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
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	23'017'430	
	Revenus		108'276'690
	Solde		85'259'260
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'516'488	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	20'500'942	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		102'504'669
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'349'003
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		492'022
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	93'022'015	
	Revenus		13'911'005
	Solde	-79'111'010	
	Compte des investissements		
	Dépenses	10'401'208	
	Recettes		44'460
	Solde	-10'356'748	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	17'423'464	
	Revenus		1'938'046
	Solde	-15'485'418	
3000.200	Commissions	653	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'103'205	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	4'574'021	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	527'168	
3040.300	Allocations sociales	113'610	
3049.000	Indemnités de service	16'984	
3049.400	Primes de fidélité	8'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'953	
305	Contributions aux assurances sociales	813'558	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	871'977	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'347	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	55'440	
3090.000	Frais de formation	157'978	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'057	

		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	57'727	
3101.005 Matériel photographique	8'858	
3101.006 Carburants	29'301	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	25'145	
3102.102 Publications et publicité	50'998	
3103.301 Abonnements et cotisations	9'821	
3104.200 Fournitures d'enseignement	18'850	
3110.100 Achats de mobilier	15'000	
3110.200 Achats de machines	2'260	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	6'547	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	45'567	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	3'791	
3111.306 Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	18'154	
3111.500 Achats de véhicules	26'850	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	134	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	289'588	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	79'704	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'051	
312 Chauffage, éclairage, eau	59'876	
3120.004 Impôts et contributions	610	
3130.000 Prestations de service par des tiers	208'707	
3130.001 Frais de télécommunications	201'640	
3130.002 Taxes postales	49'921	
3130.010 Transports	219'108	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	118'917	
3134.000 Assurances	16'904	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	19'829	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	2'028	
3151.304 Entretien du matériel et des appareils radio	524'275	
3151.306 Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	89'847	
3151.500 Entretien des véhicules	10'829	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	951'445	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	96'773	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	20'008	
3159.315 Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'041	
3160.100 Locations de locaux	312'770	
3170.100 Déplacements	41'688	
3181.000 Pertes sur créances	804	
3199.011 Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	4'396	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'381'515	
3300.007 Amortissements des équipements	1'053'258	
3631.000 Part aux frais de conférences	41'679	
4210.000 Emoluments		208'192
4240.000 Prestations de service pour des tiers		737'042
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		180'242
4260.004 Récupérations de traitements		230'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		20'048
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409

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		25'728
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'000
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		106'918
4637.000	Participations de tiers		404'467
Compte des investissements			
	Dépenses	9'801'271	
	Recettes		44'460
	Solde	-9'756'811	
5040.000	Construction d'immeubles	9'999'995	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	-198'724	
6300.600	Subventions fédérales pour la réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
6350.000	Participations de tiers		44'460
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	57'311'767	
	Revenus		10'515'801
	Solde	-46'795'966	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'678'164	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	37'306'375	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'804'330	
3040.300	Allocations sociales	533'253	
3049.000	Indemnités de service	34'647	
3049.100	Déménagements de service	4'750	
3049.400	Primes de fidélité	28'082	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'848	
305	Contributions aux assurances sociales	3'608'635	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'876'895	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	52'488	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	242'141	
3090.000	Frais de formation	150'931	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'892	
3100.100	Fournitures de bureau	105'834	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'000	
3101.005	Matériel photographique	684	
3101.006	Carburants	554'800	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	27'762	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'375	
3104.200	Fournitures d'enseignement	64'726	
3110.100	Achats de mobilier	49'891	
3110.200	Achats de machines	18'192	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'392	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	207'785	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

2'500	5'493	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
265'000	253'393	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
297'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
<hr/>			
Investitionsrechnung			
10'000'000	-1'748'309	Ausgaben	
	3'562'788	Einnahmen	
-10'000'000	5'311'097	Saldo	
<hr/>			
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
<hr/>			
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
<hr/>			
58'202'660	53'802'231	Aufwand	
10'504'940	9'948'412	Ertrag	
-47'697'720	-43'853'819	Saldo	
<hr/>			
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.305 Achats de matériel et d'appareils de circulation	333'770	
3111.500 Achats de véhicules	764'431	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	478'157	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	85'433	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	325'701	
312 Chauffage, éclairage, eau	443'525	
3120.004 Impôts et contributions	15'464	
3130.000 Prestations de service par des tiers	286'501	
3130.001 Frais de télécommunications	228'188	
3130.002 Taxes postales	113'166	
3134.000 Assurances	106'454	
3135.004 Exécution des peines	9'184	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	697'834	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	77'084	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	64'431	
3151.500 Entretien des véhicules	405'016	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	14'116	
3160.100 Locations de locaux	716'155	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	60'725	
3170.100 Déplacements	549'307	
3181.000 Pertes sur créances	26'196	
3300.001 Amortissements des immeubles	987'527	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	100'530	
4210.000 Emoluments		423'770
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'836'801
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		234'451
4260.006 Récupérations de charges sociales		78'367
4260.014 Récupérations de frais		10'185
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		109'706
4260.030 Recettes administratives diverses		158'469
4270.000 Amendes		6'833'193
4470.000 Locations		125'335
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		313'911
4611.003 Dédommagements		391'613
4630.000 Subventions fédérales		
Compte des investissements		
Dépenses	599'937	
Recettes		
Solde	-599'937	
5040.002 Aménagement d'immeubles	599'937	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

275'920	290'200	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
Charges		15'864'332	
Revenus			1'457'157
Solde		-14'407'175	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'086'044	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	9'629'241	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	247'589	
3040.300	Allocations sociales	140'745	
3049.000	Indemnités de service	66'973	
3049.400	Primes de fidélité	7'872	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	963'258	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'038'126	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'907	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	59'180	
3090.000	Frais de formation	86'155	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'663	
3100.100	Fournitures de bureau	36'264	
3101.005	Matériel photographique	11'775	
3101.006	Carburants	105'373	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	13'858	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'338	
3110.100	Achats de mobilier	29'490	
3110.200	Achats de machines	3'021	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	261'122	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	29'804	
3111.500	Achats de véhicules	176'296	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	-1'798	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	114'196	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	8'080	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'088	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'034'022	
3130.001	Frais de télécommunications	68'868	
3130.002	Taxes postales	117	
3134.000	Assurances	23'027	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	26'218	
3151.500	Entretien des véhicules	73'017	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'877	
3160.100	Locations de locaux	33'364	
3170.100	Déplacements	396'523	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.061	Débours pénéaux	67'637	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		191'249
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		76'772
4260.004	Récupérations de traitements		48'807
4260.006	Récupérations de charges sociales		19'872
4260.014	Récupérations de frais		439'081

		Kriminalpolizei	3345.3
		Erfolgsrechnung	POLS
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
16'406'210	15'949'129		
1'219'370	1'523'240		
-15'186'840	-14'425'889		
1'089'570	1'173'802	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		49'647
4260.030	Recettes administratives diverses		25'894
4470.000	Locations		18'184
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		450'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		137'652
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'422'452	
	Revenus		
	Solde	-2'422'452	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'544'782	
305	Contributions aux assurances sociales	136'787	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'306	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'027	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	3'065	
3090.000	Frais de formation	183'861	
3091.000	Frais de recrutement	53'372	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'920	
3100.100	Fournitures de bureau	5'564	
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'775	
3110.100	Achats de mobilier	4'244	
3110.200	Achats de machines	4'223	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	192'329	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	15'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	140'850	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	4'938	
3170.100	Déplacements	5'408	
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	22'825'668	
	Revenus		2'402'344
	Solde	-20'423'324	
3000.200	Commissions	12'415	
3010.100	Traitements du personnel	4'030'427	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	411'145	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	38'098	
3040.300	Allocations sociales	66'240	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'538	
305	Contributions aux assurances sociales	388'755	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	410'629	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'646	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	19'800	

	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

Polizeischulen **3345.4**

Erfolgsrechnung POLE

2'596'220 2'505'108 Aufwand

Ertrag

-2'596'220 -2'505'108 Saldo

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
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

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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	24'137
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'190
3100.100	Fournitures de bureau	23'351
3101.001	Matériel de nettoyage	26'478
3103.301	Abonnements et cotisations	4'982
3105.100	Produits alimentaires	338'916
3106.014	Produits médicaux	105'058
3110.100	Achats de mobilier	5'066
3110.200	Achats de machines	1'739
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	59'536
3111.500	Achats de véhicules	22'000
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	77'720
312	Chauffage, éclairage, eau	128'105
3120.004	Impôts et contributions	6'996
3130.000	Prestations de service par des tiers	137'475
3130.001	Frais de télécommunications	5'435
3130.002	Taxes postales	9'903
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'770
3130.096	Service d'aumônerie	14'703
3134.000	Assurances	11'872
3135.000	Exécution des condamnations	4'529'210
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'717'913
3135.002	Rémunérations aux détenus	75'249
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	379'969
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'616
3151.500	Entretien des véhicules	2'863
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'238
3160.100	Locations de locaux	94'160
3170.005	Frais de réceptions	2'189
3170.100	Déplacements	15'322
3181.000	Pertes sur créances	1'098
3300.001	Amortissements des immeubles	291'753
3631.000	Part aux frais de conférences	179'677
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	8'060'208
3920.002	Charges d'immeubles imputées	44'580
4210.000	Emoluments	116'264
4220.017	Récupérations de frais de détention	2'125'608
4240.000	Prestations de service pour des tiers	53'847
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	75'384
4260.006	Récupérations de charges sociales	5'923
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	22'008
4637.000	Participations de tiers	3'310

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

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
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
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
		Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
Charges		28'419'248	
Revenus			24'862'764
Solde		-3'556'484	
3000.200	Commissions	12'839	
3010.100	Traitements du personnel	13'062'285	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	353'089	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	93'944	
3040.300	Allocations sociales	236'933	
3049.000	Indemnités de service	26'608	
3049.400	Primes de fidélité	1'504	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'675	
305	Contributions aux assurances sociales	1'187'774	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'239'936	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'670	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	62'722	
3090.000	Frais de formation	30'214	
3091.000	Frais de recrutement	11'831	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'360	
3100.100	Fournitures de bureau	45'328	
3101.001	Matériel de nettoyage	90'999	
3101.006	Carburants	191'823	
3101.010	Matières premières	134'013	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'803	
3103.300	Livres	63	
3103.301	Abonnements et cotisations	334'733	
3105.100	Produits alimentaires	856'440	
3105.104	Frais des cultures	502'260	
3110.100	Achats de mobilier	18'635	
3110.200	Achats de machines	3'137	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	203'333	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	26'769	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	231'577	
3111.500	Achats de véhicules	157'200	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	152'969	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3115.000	Achats de bétail	173'346	
3115.001	Frais de bétail	868'920	
312	Chauffage, éclairage, eau	530'137	

Investitionsrechnung			
		Ausgaben	
390'043		Einnahmen	
390'043		Saldo	
390'043	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001	
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3120.004 Impôts et contributions	15'738	
3130.000 Prestations de service par des tiers	668'908	
3130.001 Frais de télécommunications	46'554	
3130.002 Taxes postales	9'829	
3130.010 Transports	6'718	
3130.017 Culture, loisirs, sports	60'146	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	24'816	
3130.080 Evacuation et traitement des déchets	40'055	
3130.096 Service d'aumônerie	51'035	
3132.040 Prestations médicales par des tiers	193'416	
3134.000 Assurances	117'069	
3135.002 Rémunérations aux détenus	1'590'121	
3137.000 Impôts sur les véhicules	33'782	
3140.200 Améliorations foncières	314'169	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'161'737	
3144.002 Constructions d'immeubles	114'331	
3150.100 Entretien du mobilier	355	
3150.200 Entretien des machines	995	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	130'096	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	96'995	
3151.500 Entretien des véhicules	145'146	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'300	
3160.100 Locations de locaux	4'079	
3170.100 Déplacements	15'965	
3181.000 Pertes sur créances	7'272	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	1'000	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	516'221	
3300.001 Amortissements des immeubles	2'118'661	
3499.000 Escomptes	4'900	
3900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	22'971	
4220.017 Récupérations de frais de détention		11'782'917
4240.000 Prestations de service pour des tiers		320'935
4250.003 Ventes de bétail		1'244'515
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'295'871
4250.005 Ventes de produits laitiers		394'156
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		2'944
4250.007 Ventes d'eau		33'824
4250.016 Ventes de produits accessoires		11'429
4250.021 Produit de la cuisine		1'324
4250.024 Produit du garage		519
4250.027 Ventes de carburant		90'991
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		111'885
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		742
4260.006 Récupérations de charges sociales		19'439
4260.030 Recettes administratives diverses		234'492
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		516'221
4260.041 Participation des détenus aux frais de détention		387'000
4309.200 Pensions		24'368
4409.000 Intérêts de retard		
4470.000 Locations		306'012
4900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		22'971

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

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
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		Erwerb ersatz 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
30'000	25'519	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.003	Récupérations de frais de détention		8'060'208
	Compte des investissements		
	Dépenses	794'582	
	Recettes		450'000
	Solde	-344'582	
5040.000	Construction d'immeubles	794'582	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		450'000
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'425'579	
	Revenus		3'866
	Solde	-1'421'713	
3010.100	Traitements du personnel	777'695	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	146'215	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'113	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	15'346	
3040.300	Allocations sociales	11'160	
305	Contributions aux assurances sociales	81'619	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	79'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'168	
3090.000	Frais de formation	11'993	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'461	
3100.100	Fournitures de bureau	10'010	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	398	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'858	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'561	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	3'328	
3130.002	Taxes postales	3'991	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	8'941	
3134.000	Assurances	935	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'934	
3160.100	Locations de locaux	124'440	
3170.005	Frais de réceptions	3'495	
3170.100	Déplacements	12'287	
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		41
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		3'825
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

7'900'000	7'748'932	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003
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	5'104'552	
	Revenus		4'357'193
	Solde	-747'359	
3010.100	Traitements du personnel	1'808'910	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	206'016	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	67'151	
3040.300	Allocations sociales	28'680	
3049.400	Primes de fidélité	4'238	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'660	
305	Contributions aux assurances sociales	175'692	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	190'376	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'465	
3090.000	Frais de formation	2'987	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'864	
3100.100	Fournitures de bureau	25'644	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'510	
3101.006	Carburants	119	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'595	
3102.102	Publications et publicité	1'021	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'984	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	34'658	
3120.004	Impôts et contributions	828	
3130.000	Prestations de service par des tiers	43'427	
3130.001	Frais de télécommunications	1'509	
3130.002	Taxes postales	46'442	
3130.018	Frais de perception	38'476	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'489	
3134.000	Assurances	28'786	
3135.004	Exécution des peines		
3137.000	Impôts sur les véhicules	534	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	849'127	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	25'635	
3151.500	Entretien des véhicules	1'433	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	45'249	
3170.005	Frais de réceptions	3'406	
3170.100	Déplacements	19'632	
3199.002	Frais de protection de la population	85'413	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	79'653	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	809'323	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	41'188	
3300.001	Amortissements des immeubles	339'874	
3631.000	Part aux frais de conférences	13'416	

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	28'146	
4210.000	Emoluments		2'180
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'674
4260.014	Récupérations de frais		706
4260.030	Recettes administratives diverses		8'694
4270.000	Amendes		82'629
4470.000	Locations		2'006
4600.200	Part à la taxe militaire		1'378'397
4610.003	Provisions de perceptions		25'134
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'053'721
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'643'131
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		153'724
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		2'200
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	2'173'118	
	Revenus		172'456
	Solde	-2'000'662	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	137'224	
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	10'405	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	12'451	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	574	
3101.001	Matériel de nettoyage	14'753	
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'016	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'604	
3120.004	Impôts et contributions	9'434	
3130.001	Frais de télécommunications	243	
3134.000	Assurances	10'011	
3137.000	Impôts sur les véhicules	164	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	63'230	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	4'139	
3181.000	Pertes sur créances	2'712	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'680	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'862'978	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		33'174
4260.007	Récupérations pour du matériel		
4260.030	Recettes administratives diverses		139
4470.000	Locations		9'749
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		129'394

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
	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
		Debitorenverluste	3181.000
5'000	25'988	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'863'000	70'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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	17'999'773	
	Recettes		
	Solde	-17'999'773	
5040.000	Construction d'immeubles	17'999'773	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	6'624'848	
	Revenus		5'010'830
	Solde	-1'614'018	
3010.100	Traitements du personnel	1'367'886	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	57'860	
3040.300	Allocations sociales	24'735	
3049.400	Primes de fidélité	1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	125'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'495	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'853	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	928	
3100.100	Fournitures de bureau	14'992	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'997	
3101.036	Matériel de protection civile	119'664	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'065	
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3105.100	Produits alimentaires	73'556	
3110.200	Achats de machines	645	
3111.500	Achats de véhicules	96'829	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	105'984	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'837	
3130.001	Frais de télécommunications	3'331	
3130.002	Taxes postales	7'128	
3130.084	Instruction de protection civile	388'236	
3134.000	Assurances	16'887	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	217'866	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	30'623	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'200	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	19'864	
3181.000	Pertes sur créances	2'252	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'044'315	
3300.001	Amortissements des immeubles	22'541	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'191'200	

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
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
2'000'000	2'217'620	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	191'850	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	279'290	
4200.000	Contributions de remplacement		2'191'200
4210.000	Emoluments		113'270
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		96'022
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'503
4260.030	Recettes administratives diverses		10'599
4409.000	Intérêts de retard		24
4470.000	Locations		52'170
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		965'079
4610.017	Indemnités de la Confédération		625'810
4611.003	Dédommagements		140'987
4612.001	Prestations pour des communes		120'458
4632.012	Part des communes pour l'instruction		400'418
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		279'290
Compte des investissements			
	Dépenses	191'850	
	Recettes		
	Solde	-191'850	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	191'850	
5670.014	Subventions cantonales pour la construction d'abris privés		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Sicherheits- und Justizdirektion

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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	352'716'569
		Revenus	273'027'014
		Solde	-79'689'555
	Compte des investissements	Dépenses	22'633'108
		Recettes	13'678'903
		Solde	-8'954'205
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'127'329
		Revenus	196'179
		Solde	-1'931'150
3000.200	Commissions	100'477	
3010.100	Traitements du personnel	1'402'814	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	107'615	
3040.300	Allocations sociales	19'775	
3049.400	Primes de fidélité	67	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	133'461	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'417	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'171	
3090.000	Frais de formation	2'978	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'308	
3100.100	Fournitures de bureau	12'528	
3103.300	Livres	1'201	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'046	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	424	
312	Chauffage, éclairage, eau	105	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'900	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	6'040	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	27'908	
3134.000	Assurances	430	
3160.100	Locations de locaux	20'220	
3170.005	Frais de réceptions	13'668	
3170.100	Déplacements	3'751	
3181.000	Pertes sur créances	449	
3636.000	Subventions cantonales	43'077	
4120.006	Patentes de commerce de bétail		
4210.000	Emoluments		149'799
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'374

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
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
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
		Debitorenverluste	3181.000
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4409.000	Intérêts de retard		6
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		45'000
3405	Service de l'état civil et des naturalisations		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'185'295	
	Revenus		2'301'835
	Solde	-1'883'460	
3010.100	Traitements du personnel	2'857'969	
3040.300	Allocations sociales	34'234	
3049.400	Primes de fidélité	200	
305	Contributions aux assurances sociales	251'067	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	265'091	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'285	
3090.000	Frais de formation	11'297	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	888	
3100.100	Fournitures de bureau	37'926	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	48'082	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'639	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	40'259	
3130.000	Prestations de service par des tiers	90'440	
3130.001	Frais de télécommunications	4'076	
3130.002	Taxes postales	52'338	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	78'966	
3134.000	Assurances	970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'883	
3160.100	Locations de locaux	273'966	
3170.005	Frais de réceptions	30'346	
3170.100	Déplacements	6'323	
3181.000	Pertes sur créances	1'161	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	60'890	
4210.000	Emoluments		2'163'374
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'504
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'817
4260.030	Recettes administratives diverses		80'141
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
	Charges	7'174'517	
	Revenus		5'238'818
	Solde	-1'935'699	
3000.200	Commissions	277	
3010.100	Traitements du personnel	4'951'906	

20'000	5'000	Verzugszinsen	4409.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen			3405
Erfolgsrechnung			ETCI
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
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
59'800	60'270	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'100'000	2'087'123	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
80'000	94'713	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Oberämter			3410
Erfolgsrechnung			PREF
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	Kommissionen	3000.200
		Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	70'954	
3049.400	Primes de fidélité	3'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'359	
305	Contributions aux assurances sociales	435'415	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	327'601	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'068	
3060.000	Pensions de retraite	604'022	
3090.000	Frais de formation	5'429	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'300	
3100.100	Fournitures de bureau	70'896	
3103.300	Livres	1'909	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'416	
3110.100	Achats de mobilier	6'769	
3110.200	Achats de machines	1'016	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'717	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'008	
3130.001	Frais de télécommunications	16'126	
3130.002	Taxes postales	257'768	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	89'369	
3134.000	Assurances	2'060	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	18'348	
3170.100	Déplacements	29'004	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	162'198	
3199.020	Débours pénaux et civils	11'111	
4210.000	Emoluments		2'134'866
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		14'602
4260.027	Récupérations de frais de port		206'606
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		33'320
4260.030	Recettes administratives diverses		33'850
4260.032	Débours récupérés		263
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		54'890
4270.000	Amendes		2'744'854
4409.000	Intérêts de retard		15'567
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	41'378'153	
	Revenus		26'422'937
	Solde	-14'955'216	
3010.100	Traitements du personnel	1'013'458	
3040.300	Allocations sociales	8'640	
3049.400	Primes de fidélité	800	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

71'980	70'413	Sozialzulagen	3040.300
3'230	3'110	Treueprämien	3049.400
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
		Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
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
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	89'196	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	106'726	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'431	
3090.000	Frais de formation	1'400	
3100.100	Fournitures de bureau	4'138	
3103.300	Livres	69	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'754	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	16'378	
3130.000	Prestations de service par des tiers	449	
3130.001	Frais de télécommunications	357	
3130.002	Taxes postales	1'315	
3134.000	Assurances	260	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	35'467	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	2'026	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	13'190'855	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	26'381'709	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	436'200	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		41'066
4260.030	Recettes administratives diverses		162
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		26'381'709
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	214'734'982	
	Revenus		199'509'806
	Solde	-15'225'176	
3000.200	Commissions	36'315	
3010.100	Traitements du personnel	2'937'977	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	815'174	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	34'850	
3040.300	Allocations sociales	50'010	
3049.400	Primes de fidélité	1'510	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	284'848	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	296'578	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'940	
3090.000	Frais de formation	7'593	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	66'394	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	54'016	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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
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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100 Achats de mobilier	1'700	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	1'779	
312 Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000 Prestations de service par des tiers	175'961	
3130.001 Frais de télécommunications	5'459	
3130.002 Taxes postales	23'318	
3130.047 Frais bancaires	2'011	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	473'230	
3134.000 Assurances	860	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	618	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'871	
3160.100 Locations de locaux	177'816	
3170.100 Déplacements	76'909	
3180.000 Réévaluations sur créances	177'344	
3181.000 Pertes sur créances	100	
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	251'406	
3634.014 Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	713'376	
3636.000 Subventions cantonales	1'803'252	
3636.001 Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	20'000	
3636.108 Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	1'932'121	
3636.109 Subventions cantonales pour l'apiculture	19'949	
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	3'323'349	
3660.706 Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	5'947'378	
3707.014 Subventions fédérales pour la culture des champs	4'513'038	
3707.021 Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		
3707.030 Paiements directs	189'712'055	
4021.001 Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'213'951
4210.000 Emoluments		91'606
4240.000 Prestations de service pour des tiers		760
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'833
4260.004 Récupérations de traitements		11'806
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		181'187
4400.000 Intérêts des liquidités		591
4401.000 Intérêts des prêts		58'980
4510.002 Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		712'000
4630.000 Subventions fédérales		
4700.014 Subventions fédérales pour la culture des champs		4'513'038
4700.021 Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		
4700.030 Paiements directs		189'712'055

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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
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
		Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
		Debitorenverluste	3181.000
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	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	8'709	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Zinsen flüssige Mittel	4400.000
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		21'494'103	
Recettes			13'479'236
Solde		-8'014'867	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	3'941'600	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	46'031	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	3'307'566	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	287'425	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	1'884'197	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'406'000	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	424'955	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	3'690'919	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	1'511'010	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	2'994'400	
6350.000	Participations de tiers		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		5'197'460
6670.000	Récupérations de subventions		85'447
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		5'201'929
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'994'400
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
Charges		13'802'688	
Revenus			5'544'998
Solde		-8'257'690	
3000.200	Commissions	24'985	
3010.100	Traitements du personnel	2'572'752	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'418'684	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	532'247	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'898	
3040.300	Allocations sociales	134'639	
3049.400	Primes de fidélité	1'724	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	837'997	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	922'055	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	44'197	
3090.000	Frais de formation	123'082	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'285	
3100.100	Fournitures de bureau	27'433	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.103	Photocopies	21'190	

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
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101 Imprimés, formules et reliures	-320	
3102.102 Publications et publicité	-2'535	
3103.300 Livres	3'768	
3103.301 Abonnements et cotisations	14'346	
3106.013 Produits chimiques	199'403	
3106.016 Produits pour les laboratoires	1'660	
3110.100 Achats de mobilier		
3110.200 Achats de machines	2'834	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	254'118	
3111.500 Achats de véhicules	34'685	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	59'359	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	42'204	
312 Chauffage, éclairage, eau		
3130.000 Prestations de service par des tiers	578'692	
3130.001 Frais de télécommunications	12'551	
3130.002 Taxes postales	31'970	
3130.031 Analyses	23'740	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	18'000	
3134.000 Assurances	4'975	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	244'360	
3151.500 Entretien des véhicules	4'595	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	123'519	
3160.100 Locations de locaux	104'918	
3170.005 Frais de réceptions	7'011	
3170.100 Déplacements	214'160	
3181.000 Pertes sur créances	36'358	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	4'050	
3300.001 Amortissements des immeubles	71'100	
4210.000 Emoluments		4'754'325
4240.000 Prestations de service pour des tiers		454'415
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'597
4260.004 Récupérations de traitements		66'578
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'243
4260.030 Recettes administratives diverses		236'556
4409.000 Intérêts de retard		285
Compte des investissements		
	Dépenses	-989
	Recettes	
	Solde	989
5040.002 Aménagement d'immeubles	-989	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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
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

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Ausbau von Gebäuden

5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	38'180'264	
	Revenus		18'286'953
	Solde	-19'893'311	
3000.200	Commissions	34'782	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'433'167	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'763'148	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'012'051	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	672'319	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	211'644	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'460'824	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	675'007	
3040.300	Allocations sociales	141'793	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	138'978	
3049.400	Primes de fidélité	6'112	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'190	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'538	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	21'610	
305	Contributions aux assurances sociales	1'762'419	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'830'959	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'554	
3090.000	Frais de formation	225'265	
3091.000	Frais de recrutement	18'123	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'192	
3100.100	Fournitures de bureau	347'756	
3101.000	Marchandises	98'719	
3101.001	Matériel de nettoyage	41'796	
3101.006	Carburants	40'843	
3101.011	Matériel pour la fabrication	33'383	
3101.012	Matériel pour la revente	65'234	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	38'240	
3102.102	Publications et publicité	65'854	
3103.300	Livres	31'053	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'054	
3104.200	Fournitures d'enseignement	295'595	
3105.100	Produits alimentaires	489'067	
3105.101	Produits laitiers	1'206'108	
3105.104	Frais des cultures	575'306	
3106.014	Produits médicaux	863	
3106.016	Produits pour les laboratoires	186'229	
3110.100	Achats de mobilier	49'700	
3110.200	Achats de machines	1'903	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	265'411	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	208'865	

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
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	3'336	
3111.500 Achats de véhicules		
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	76'904	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	74'984	
3115.000 Achats de bétail	264'070	
3115.001 Frais de bétail	798'153	
312 Chauffage, éclairage, eau	698'191	
3120.004 Impôts et contributions	33'120	
3130.000 Prestations de service par des tiers	894'762	
3130.001 Frais de télécommunications	34'057	
3130.002 Taxes postales	94'990	
3130.011 Transports scolaires	47'673	
3130.031 Analyses	74'844	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	353'145	
3134.000 Assurances	63'835	
3137.000 Impôts sur les véhicules	7'492	
3138.001 Frais d'examens	155'791	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'585'785	
3150.100 Entretien du mobilier	7'711	
3150.200 Entretien des machines	1'509	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	289'115	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	64'445	
3151.500 Entretien des véhicules	94'761	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	144'690	
3160.100 Locations de locaux	3'785	
3160.201 Locations de parcelles agricoles	2'622	
3161.300 Locations de machines	17'927	
3170.100 Déplacements	349'860	
3181.000 Pertes sur créances	3'661	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	47'022	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	144'732	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'768'523	
3612.002 Lutte antiparasitaire	646'964	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	155'722	
3900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	644'431	
4210.000 Emoluments		59'175
4210.002 Taxes d'examens		49'155
4230.000 Ecolages		411'761
4240.007 Locations de matériel et de machines		7'568
4240.008 Analyses		1'736'654
4250.002 Ventes de matériel		284'053
4250.003 Ventes de bétail		1'550'949
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'054'513
4250.005 Ventes de produits laitiers		2'245'074
4250.010 Ventes de matériel d'enseignement		429'838
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		34'868
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		16'511
4260.004 Récupérations de traitements		520'360
4260.011 Contributions de tiers		2'471'621
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'740

* 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	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
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
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		14'072
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		144'732
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		103'391
4309.200	Pensions		1'311'808
4470.000	Locations		777'318
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		631'211
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'240'245
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'943'104
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		644'431
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		564'800
Compte des investissements			
	Dépenses	618'542	
	Recettes		
	Solde	-618'542	
* 5040.000	Construction d'immeubles	618'542	
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	29'216'918	
	Revenus		13'601'465
	Solde	-15'615'453	
3000.200	Commissions	6'037	
3010.101	Traitements du personnel administratif	939'414	
3010.104	Traitements du personnel technique	1'013'413	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'693'920	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'613'308	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'599'223	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'417'241	
3040.300	Allocations sociales	122'787	
3049.400	Primes de fidélité	8'339	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'831	
305	Contributions aux assurances sociales	729'567	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	805'342	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	308'243	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	13'200	
3090.000	Frais de formation	449'602	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'952	
3100.100	Fournitures de bureau	32'294	
3101.003	Achats de matériel	342'824	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	73'102	
3103.300	Livres	6'790	
3103.301	Abonnements et cotisations	41'196	

* 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

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 *
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

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3109.033	323'290	
3109.034	177'834	
3109.035	-4'917	
3110.100		
3110.309	5'964	
3111.500		
3113.000	2'451	
3119.314	127'362	
312	33'176	
3130.000	3'376'678	
3130.001	30'490	
3130.002	15'565	
3130.010	626	
3130.014	165'803	
3130.049	15'000	
* 3130.097	2'329'706	
3134.000	33'550	
3144.000	170'777	
3151.500	67'442	
3153.000	59'850	
3159.314	22'594	
3160.100	289'166	
3170.100	651'439	
3170.304	1'879	
3170.306	39'216	
3181.000	29	
* 3199.040	546'494	
3300.001	44'297	
3300.004	368'209	
3499.000	13'636	
* 3632.000	1'449'073	
* 3632.200	6'567'270	
* 3636.000	-756'600	
* 3637.100	312'333	
* 3637.200	1'468'045	
3920.002	26'570	
4100.010		667'311
4100.011		696'163
4120.007		205'211
4210.000		55'526
4240.000		1'394'859
4250.008		1'054'070
4250.015		
4260.000		25'326
4260.003		11'296
4260.006		3'806
4260.011		335'690

* 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

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
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.014	Récupérations de frais		147'373
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		121'542
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		546'494
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		244'500
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		7'283
4470.000	Locations		812'948
4630.000	Subventions fédérales		1'093'400
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		34'114
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		76'970
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		153'208
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		5'077'534
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		806'434
Compte des investissements			
	Dépenses	521'452	
	Recettes		199'667
	Solde	-321'785	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	514'169	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	7'283	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		14'837
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		34'830
* 6320.000	Participations communales		150'000
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'511'820	
	Revenus		1'519'416
	Solde		7'596
3010.101	Traitements du personnel administratif	74'424	
3040.300	Allocations sociales	240	
3049.400	Primes de fidélité	201	
305	Contributions aux assurances sociales	6'574	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	7'302	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	337	
3100.100	Fournitures de bureau	1'018	
3101.031	Fournitures pour les vignes	46'955	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'664	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'624	
3120.004	Impôts et contributions	47'859	

* 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

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 *
Investitionsrechnung			
1'060'000	769'347	Ausgaben	
60'000	251'734	Einnahmen	
-1'000'000	-517'613	Saldo	
1'000'000	755'004	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
60'000	14'343	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	181'883	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
60'000	69'851	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
		Gemeindebeteiligungen	6320.000 *
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	535'078	
3130.001	Frais de télécommunications	715	
3130.002	Taxes postales	13'064	
3134.000	Assurances	80'595	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	56'198	
3170.100	Déplacements	4'631	
3181.000	Pertes sur créances	2'222	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	29'367	
3199.015	Frais de cave	513'752	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	84'000	
4250.018	Ventes de vins		1'462'671
4260.011	Contributions de tiers		56'741
4260.030	Recettes administratives diverses		4
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		
4320.000	Variation de stocks		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	404'602	
	Revenus		404'607
	Solde		5
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'787	
3010.104	Traitements du personnel technique	96'500	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	113'792	
3010.127	Rétributions des vignerons		
3040.300	Allocations sociales	60	
3049.400	Primes de fidélité	67	
305	Contributions aux assurances sociales	21'752	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	17'507	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'131	
3101.031	Fournitures pour les vignes	24'982	
3103.301	Abonnements et cotisations	310	
3130.002	Taxes postales	50	
3134.000	Assurances	7'464	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	350	
3151.500	Entretien des véhicules	7'492	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	18'525	
3170.100	Déplacements	613	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	8'058	
3199.015	Frais de cave	63'163	
4250.018	Ventes de vins		347'071
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		52
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'084
4470.000	Locations		2'400

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	5'881	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
2'400	2'400	Mietzinse	4470.000

4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag
50'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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	263'071'981
		Revenus	150'059'926
		Solde	-113'012'055
	Compte des investissements	Dépenses	15'087'826
		Recettes	6'412'314
		Solde	-8'675'512
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	35'375'400
		Revenus	1'145'142
		Solde	-34'230'258
3000.200	Commissions	15'190	
3010.100	Traitements du personnel	1'075'392	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'707	
3040.300	Allocations sociales	14'445	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	94'969	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	111'143	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'564	
3090.000	Frais de formation	1'397	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	17'804	
3100.100	Fournitures de bureau	13'251	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'182	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.200	Achats de machines	11	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	146	
3130.000	Prestations de service par des tiers	84'387	
3130.001	Frais de télécommunications	9'600	
3130.002	Taxes postales	43'414	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'547	
3134.000	Assurances	370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	8'044	
3170.100	Déplacements	5'744	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'132'508	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	29'471'286	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	550'000	
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		
4210.000	Emoluments		12'550
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

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
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		84
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'132'508
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	9'733'473	
	Revenus		265'917
	Solde	-9'467'556	
3000.200	Commissions	8'422	
3010.100	Traitements du personnel	1'267'610	
3040.300	Allocations sociales	21'532	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	110'759	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	125'798	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'970	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'750	
3100.100	Fournitures de bureau	10'665	
3102.102	Publications et publicité	178'954	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'106	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'149'382	
3130.001	Frais de télécommunications	27'916	
3130.002	Taxes postales	5'622	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances	340	
3170.005	Frais de réceptions	30'158	
3170.100	Déplacements	92'093	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	685'704	
3600.201	Remboursements à la Confédération	253'453	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'628	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	296'414	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	1'996'667	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	411'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'400'906	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale	514'556	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

	9'330	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
<hr/>			
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
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	88'969	
3640.400	Amortissements des prêts		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		3'333
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		9'131
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		253'453
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		
Compte des investissements			
	Dépenses	2'711'118	
	Recettes		2'451'524
	Solde	-259'594	
5040.020	Parc technologique Cardinal	40'118	
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	2'671'000	
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale		
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		40'118
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'093'715
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		591'455
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		686'576
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		39'660
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	41'085'031	
	Revenus		35'001'218
	Solde	-6'083'813	
3000.200	Commissions	14'021	
3010.100	Traitements du personnel	1'727'620	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	38'935	
3040.300	Allocations sociales	24'720	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'569	
305	Contributions aux assurances sociales	152'621	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	172'933	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'081	
3091.000	Frais de recrutement	342	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	766	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

100'000	69'472	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	14'294	
3102.102 Publications et publicité	2'972	
3103.301 Abonnements et cotisations	11'932	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	687	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	32'042	
3130.000 Prestations de service par des tiers	232'980	
3130.001 Frais de télécommunications	4'053	
3130.002 Taxes postales	4'426	
3130.007 Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'543'315	
3130.047 Frais bancaires	321	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	42'239	
3134.000 Assurances	1'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.100 Déplacements	58'563	
3181.000 Pertes sur créances	30'576	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses		
3510.004 Versements au fonds de l'emploi	9'693'672	
3600.100 Part aux frais de la Confédération	6'013	
3611.055 Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	109'312	
3631.000 Part aux frais de conférences	400	
3632.055 Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	91'219	
3633.004 Part du canton au financement de l'assurance chômage	6'619'663	
3635.003 Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'169'635	
3635.005 Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes		
3636.001 Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	7'400	
3636.018 Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	312'035	
3636.205 Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'437'786	
3701.045 Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	17'511'889	
4210.000 Emoluments		136'420
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'866
4260.004 Récupérations de traitements		350'726
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'496
4260.030 Recettes administratives diverses		156'564
4260.055 Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		480'619
4402.000 Intérêts des placements à court terme		13'220
4510.004 Prélèvements sur le fonds de l'emploi		11'316'739
4610.013 Remboursements de frais généraux par la Confédération		472'025
4632.017 Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'550'655
4700.045 Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		17'511'889

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

17'000	12'701	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'361	Publikationen und Werbung	3102.102
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	959'295	
	Revenus		1'688'546
	Solde		729'251
3010.100	Traitements du personnel	501'751	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	51'617	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'135	
3040.300	Allocations sociales	7'680	
305	Contributions aux assurances sociales	48'639	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	45'927	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'692	
3090.000	Frais de formation	983	
3100.100	Fournitures de bureau	14'954	
3103.300	Livres	1'387	
3103.301	Abonnements et cotisations	956	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.001	Frais de télécommunications	454	
3130.002	Taxes postales	30'887	
3134.000	Assurances	200	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	35'749	
3170.100	Déplacements	283	
3181.000	Pertes sur créances	14'991	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	198'009	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'662'518
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'973
4260.027	Récupérations de frais de port		23'083
4260.030	Recettes administratives diverses		681
4270.000	Amendes		100
4409.000	Intérêts de retard		193
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	6'518'742	
	Revenus		1'894'247
	Solde	-4'624'495	
3000.200	Commissions	1'385	
3010.100	Traitements du personnel	220'540	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'313	
3040.300	Allocations sociales	6'570	
305	Contributions aux assurances sociales	19'517	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	21'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'067	
3090.000	Frais de formation		

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
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
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	1'800	
3103.301	Abonnements et cotisations	813	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200	
3130.001	Frais de télécommunications	260	
3130.002	Taxes postales	3'886	
3134.000	Assurances	169	
3170.100	Déplacements	629	
3181.000	Pertes sur créances	16'060	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'282'498	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	17'208	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'893'946	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		300
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		1'893'946
Compte des investissements			
	Dépenses	34'278	
	Recettes		17'070
	Solde	-17'208	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	27'678	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	6'600	
6670.000	Récupérations de subventions		17'070
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	81'704'672	
	Revenus		31'039'971
	Solde	-50'664'701	
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	14'228'857	
	Revenus		7'874'876
	Solde	-6'353'981	
3000.200	Commissions	1'999	
3010.100	Traitements du personnel	2'434'482	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	65'511	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

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
		Debitorenverluste	3181.000
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
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126 Traitements pour réintégration d'invalides	38'945	
3040.300 Allocations sociales	37'620	
3049.400 Primes de fidélité	500	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	2'490	
305 Contributions aux assurances sociales	219'550	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	235'462	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	11'492	
3090.000 Frais de formation	202'744	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	5'431	
3100.100 Fournitures de bureau	65'086	
3103.300 Livres	602	
3103.301 Abonnements et cotisations	500	
3104.200 Fournitures d'enseignement	532'675	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001 Frais de télécommunications	3'253	
3130.002 Taxes postales	65'878	
3130.038 Visites aux apprentis	465'640	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	35'051	
3138.001 Frais d'examens	3'603'454	
3170.005 Frais de réceptions	1'625	
3170.100 Déplacements	10'445	
3181.000 Pertes sur créances	5'318	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	109'201	
3611.002 Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	848'943	
3631.000 Part aux frais de conférences	225'761	
3636.000 Subventions cantonales	196'890	
3636.003 Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'325'506	
3636.302 Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	444'799	
3706.041 Subventions fédérales pour les associations professionnelles	130'000	
4210.000 Emoluments		4'735
4210.002 Taxes d'examens		121'690
4230.001 Taxes d'inscription		347'699
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'236
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004 Récupérations de traitements		62'002
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'486
4260.030 Recettes administratives diverses		926'431
4409.000 Intérêts de retard		213
4611.002 Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'213'270
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'028'113
4700.041 Subventions fédérales pour les associations professionnelles		130'000

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

	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
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	27'996'873	
	Revenus		10'096'797
	Solde	-17'900'076	
3010.101	Traitements du personnel administratif	906'699	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'191'399	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	227'151	
3040.300	Allocations sociales	12'850	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	297'432	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'546	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'527	
305	Contributions aux assurances sociales	1'867'405	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'139'204	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	109'699	
3090.000	Frais de formation	49'532	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'135	
3100.100	Fournitures de bureau	127'112	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	142	
3102.102	Publications et publicité	9'420	
3103.300	Livres	54'470	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'484	
3104.200	Fournitures d'enseignement	248'754	
3110.100	Achats de mobilier	29'669	
3110.200	Achats de machines	17'951	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	197'370	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'586	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'387	
3130.001	Frais de télécommunications	22'046	
3130.002	Taxes postales	20'330	
3130.017	Culture, loisirs, sports	43'883	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'741	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	94'053	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	34'264	
3170.005	Frais de réceptions	1'431	
3170.100	Déplacements	17'292	
3181.000	Pertes sur créances	14'208	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'169'381	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'320	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		58'524
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		22'803
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		36'069
4260.030	Recettes administratives diverses		231'684
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'169'381
4260.098	Récupérations de traitements		48'494
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'529'842

		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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	8'784'454	
	Revenus		3'561'114
	Solde	-5'223'340	
3010.101	Traitements du personnel administratif	360'178	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'561'898	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	65'716	
3040.300	Allocations sociales	5'670	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	63'888	
3049.400	Primes de fidélité	960	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'014	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'008	
305	Contributions aux assurances sociales	616'126	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	713'525	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	31'968	
3090.000	Frais de formation	24'052	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'453	
3100.100	Fournitures de bureau	63'864	
3102.102	Publications et publicité	5'799	
3103.300	Livres	1'787	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'156	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'250	
3110.200	Achats de machines	10'030	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	321	
3130.001	Frais de télécommunications	1'355	
3130.002	Taxes postales	16'171	
3130.017	Culture, loisirs, sports	23'293	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'978	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'586	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'994	
3170.005	Frais de réceptions	580	
3170.100	Déplacements	8'533	
3181.000	Pertes sur créances	731	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	132'039	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'530	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		638
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'879
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'493
4260.030	Recettes administratives diverses		50'699
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		132'039
4409.000	Intérêts de retard		54
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'353'312

		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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'765'471	
	Revenus		3'629'168
	Solde	-4'136'303	
3010.101	Traitements du personnel administratif	425'471	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'444'088	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	46'455	
3040.300	Allocations sociales	7'560	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	61'635	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'754	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	519'234	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	594'512	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'077	
3090.000	Frais de formation	13'897	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'684	
3100.100	Fournitures de bureau	84'498	
3101.012	Matériel pour la revente	249'647	
3102.102	Publications et publicité	5'069	
3103.300	Livres	10'252	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'526	
3104.200	Fournitures d'enseignement	10'064	
3110.100	Achats de mobilier	14'236	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	7'546	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'314	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'107	
3130.001	Frais de télécommunications	6'222	
3130.002	Taxes postales	15'916	
3130.017	Culture, loisirs, sports	20'011	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'856	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'974	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'544	
3170.005	Frais de réceptions	1'157	
3170.100	Déplacements	8'454	
3181.000	Pertes sur créances	2'569	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	131'215	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'930	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		249'647
4250.100	Produit des photocopies		4'365
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'010
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'408
4260.030	Recettes administratives diverses		30'010
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		131'215
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'185'513

		Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule	3542.4
		Erfolgsrechnung	EPAC
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
7'578'210	7'669'587		
3'461'340	3'384'145		
-4'116'870	-4'285'442		
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
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
		Debitorenverluste	3181.000
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	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	11'325	Erwerb ersatz 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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'619'281	
	Revenus		2'023'283
	Solde	-3'595'998	
3010.101	Traitements du personnel administratif	396'513	
3010.130	Traitements des élèves	407'708	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'083'819	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	37'299	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	123'743	
3040.300	Allocations sociales	2'655	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	38'718	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	348	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	308'082	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	355'427	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'770	
3090.000	Frais de formation	25'902	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'953	
3100.100	Fournitures de bureau	50'081	
3102.102	Publications et publicité	2'399	
3103.300	Livres	270	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'816	
3104.200	Fournitures d'enseignement	13'331	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'270	
3130.001	Frais de télécommunications	1'800	
3130.002	Taxes postales	4'936	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'581	
3160.100	Locations de locaux	8'687	
3170.005	Frais de réceptions	2'988	
3170.100	Déplacements	27'549	
3181.000	Pertes sur créances	696	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	118'141	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	564'800	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'308
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'188
4260.004	Récupérations de traitements		397'080
4260.030	Recettes administratives diverses		893
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		118'141
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'459'672

		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
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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	17'309'737	
	Revenus		3'854'734
	Solde	-13'455'003	
3010.101	Traitements du personnel administratif	518'937	
3010.104	Traitements du personnel technique	131'378	
3010.130	Traitements des élèves	225'934	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'241'224	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	98'427	
3040.300	Allocations sociales	5'220	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	148'973	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	600	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	875'641	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'001'515	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	167'735	
3090.000	Frais de formation	24'693	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'986	
3100.100	Fournitures de bureau	15'630	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'031	
3101.012	Matériel pour la revente	369'667	
3102.102	Publications et publicité	38'870	
3103.300	Livres	10'828	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'308	
3104.200	Fournitures d'enseignement	470'923	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	495'977	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	101'551	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	51'237	
312	Chauffage, éclairage, eau	204'971	
3120.004	Impôts et contributions	5'998	
3130.000	Prestations de service par des tiers	269'219	
3130.001	Frais de télécommunications	4'125	
3130.002	Taxes postales	11'856	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'040	
3130.047	Frais bancaires	489	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'116	
3134.000	Assurances	21'232	
3138.001	Frais d'examens	14'066	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	294'643	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	54'722	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'922	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'828	
3170.100	Déplacements	11'438	
3181.000	Pertes sur créances	3'723	
3181.014	Ecarts d'inventaires	7'245	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	234'833	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'040'586	

		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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.004	Achats de marchandises internes au service	55'101	
4230.000	Ecolages		220'413
4250.000	Ventes		433'910
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'155
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'358
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		43'233
4260.030	Recettes administratives diverses		155
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		234'833
4470.000	Locations		570
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'834'007
4900.004	Ventes internes au service		55'101
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'455'365	
	Revenus		514'673
	Solde	-1'940'692	
3010.104	Traitements du personnel technique	804'797	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	577'165	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	96'705	
3040.300	Allocations sociales	6'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	5'488	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	104'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	100'608	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'181	
3090.000	Frais de formation	23'693	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	645	
3100.100	Fournitures de bureau	1'063	
3102.102	Publications et publicité	3'401	
3103.300	Livres	4'712	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'731	
3110.200	Achats de machines	1'925	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	67'814	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'470	
3130.000	Prestations de service par des tiers	21'690	
3138.001	Frais d'examens	15'681	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'021	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

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

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
		Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	1'408	
3170.100	Déplacements	5'189	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	24'768	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	522'099	
4210.002	Taxes d'examens		4'200
4230.000	Ecolages		116'040
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		114
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		152
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		2'430
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		38'748
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		300'875
4637.000	Participations de tiers		42'114
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges	69'632'067	
	Revenus		67'379'170
	Solde	-2'252'897	
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'882'514	
	Recettes		
	Solde	-3'882'514	
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
	Charges	56'915'138	
	Revenus		54'392'309
	Solde	-2'522'829	
3000.200	Commissions	131	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'619'376	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'154'405	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'570'155	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	650'711	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	17'742'366	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	494'929	
3040.300	Allocations sociales	160'842	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	243'337	
3049.400	Primes de fidélité	920	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'413	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'289	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'195	
305	Contributions aux assurances sociales	2'959'123	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

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 Ingenieurschule 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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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

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
3'883'000	4'941'936	Investitionsrechnung
		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

		Kommissionen	3000.200
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
		Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'255'312	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	154'643	
3090.000 Frais de formation	208'158	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	80'708	
3100.100 Fournitures de bureau	41'095	
3101.001 Matériel de nettoyage	118'716	
3102.102 Publications et publicité	453'462	
3103.300 Livres	137'618	
3104.200 Fournitures d'enseignement	518'695	
3110.100 Achats de mobilier	183'051	
3110.200 Achats de machines	20'347	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	2'091'864	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	19'826	
3111.500 Achats de véhicules	26'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	979'351	
312 Chauffage, éclairage, eau	817'280	
3120.004 Impôts et contributions	2'897	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'692'314	
3130.001 Frais de télécommunications	78'813	
3130.002 Taxes postales	36'671	
3130.017 Culture, loisirs, sports	26'442	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	65'401	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	28'518	
3134.000 Assurances	99'067	
3138.001 Frais d'examens	176'431	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	888'043	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	85'603	
3150.100 Entretien du mobilier	7'890	
3150.200 Entretien des machines	5'442	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	380'505	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	852'483	
3160.100 Locations de locaux	512'725	
3161.300 Locations de machines	282'787	
3170.005 Frais de réceptions	115'290	
3170.100 Déplacements	578'579	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	348'803	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'294'540	
3300.008 Amortissements des appareils	1'413'115	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	224'460	
4230.000 Ecolages		870'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'348
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		99'943
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		21'762
4260.030 Recettes administratives diverses		414'515
4470.000 Locations		90'612
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		305'945
4511.007 Prélèvements sur provisions		45'000
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		40'604'141

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

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
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4637.000	Participations de tiers		9'765'083
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		1'053'381
4910.015	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		1'076'579
Compte des investissements			
	Dépenses	3'882'514	
	Recettes		
	Solde	-3'882'514	
5040.000	Construction d'immeubles	299'930	
5040.002	Aménagement d'immeubles	799'899	
5060.300	Achats d'appareils	2'782'686	
3558.2	Haute école de gestion		
HEFG	Compte de résultats		
	Charges	12'716'930	
	Revenus		12'986'861
	Solde		269'931
3010.101	Traitements du personnel administratif	226'087	
3010.104	Traitements du personnel technique	598'098	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	528'206	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'289'025	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'263'012	
3040.300	Allocations sociales	21'026	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	56'336	
305	Contributions aux assurances sociales	497'634	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	559'038	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'581	
3090.000	Frais de formation	30'214	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'717	
3100.100	Fournitures de bureau	40'510	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'353	
3102.102	Publications et publicité	527'766	
3103.300	Livres	55'771	
3104.200	Fournitures d'enseignement	152'903	
3110.100	Achats de mobilier	122'799	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	83'578	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	106'837	
312	Chauffage, éclairage, eau	40'196	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'945'601	
3130.001	Frais de télécommunications	8'193	
3130.002	Taxes postales	14'261	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'880	
3134.000	Assurances	6'188	
3138.001	Frais d'examens	246'350	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	204'054	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

5'500'000	10'223'885	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'083'300	1'142'295	Von der Ingenieurschule 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
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
		Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100	Entretien du mobilier	993	
3150.200	Entretien des machines	310	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	638	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	98'957	
3161.300	Locations de machines	113'234	
3170.005	Frais de réceptions	66'458	
3170.100	Déplacements	195'628	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	39'216	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	526'282	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		547'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'858
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'664
4260.030	Recettes administratives diverses		191'074
4470.000	Locations		4'750
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'733'393
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		57'860
4637.000	Participations de tiers		2'440'761
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'430'128	
	Revenus		7'778
	Solde	-1'422'350	
3010.100	Traitements du personnel	948'496	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	75'455	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	19'784	
3040.300	Allocations sociales	13'035	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	90'226	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	101'960	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'561	
3090.000	Frais de formation	4'278	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	106	
3100.100	Fournitures de bureau	3'127	
3102.102	Publications et publicité	21'075	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'408	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	48'892	
3130.000	Prestations de service par des tiers	72'701	
3130.001	Frais de télécommunications	539	
3130.002	Taxes postales	6'962	
3134.000	Assurances	370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'352	
3170.100	Déplacements	3'702	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Volkswirtschaftsdirektion

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 Gehaltsverwaltungs-kosten	3910.012
523'300	566'060	Von der Ingenieurschule 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	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	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

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
10'780	8'527	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	5'588	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.001	Ventes d'imprimés		7'737
4260.030	Recettes administratives diverses		41
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	14'177'807	
	Revenus		11'123'263
	Solde	-3'054'544	
3000.200	Commissions	1'595	
3010.100	Traitements du personnel	558'059	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	174'682	
3040.300	Allocations sociales	15'435	
305	Contributions aux assurances sociales	64'642	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	71'266	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'379	
3090.000	Frais de formation	450	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	472	
3100.100	Fournitures de bureau	10'910	
3102.102	Publications et publicité	7'136	
3103.301	Abonnements et cotisations	280	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'161'611	
3130.001	Frais de télécommunications	658	
3130.002	Taxes postales	35'942	
3134.000	Assurances	160	
3170.100	Déplacements	9'556	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	7'128'348	
3631.000	Part aux frais de conférences	102'131	
3634.017	Subventions cantonales pour les associations de l'énergie	13'916	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	118'818	
3636.000	Subventions cantonales	182'165	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	708'151	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	3'808'045	
4210.000	Emoluments		264'765
4260.014	Récupérations de frais		27'348
4260.030	Recettes administratives diverses		96
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		6'030'954
4630.000	Subventions fédérales		1'400'100

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
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	8'459'916	
	Recettes		3'943'720
	Solde	-4'516'196	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	708'151	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	3'808'045	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	3'943'720	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		3'943'720

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	1'001'414'665
		Revenus	329'111'369
		Solde	-672'303'296
	Compte des investissements	Dépenses	7'399'999
		Recettes	578'900
		Solde	-6'821'099
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'796'916
		Revenus	29'852
		Solde	-1'767'064
3000.200	Commissions	599	
3010.100	Traitements du personnel	864'674	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	12'144	
3040.300	Allocations sociales	12'516	
305	Contributions aux assurances sociales	77'152	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'556	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	985	
3090.000	Frais de formation	12'240	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'907	
3100.100	Fournitures de bureau	7'842	
3102.102	Publications et publicité	8'859	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'206	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	126	
3130.000	Prestations de service par des tiers	74'203	
3130.001	Frais de télécommunications	4'968	
3130.002	Taxes postales	13'977	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	543'999	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'390	
3134.000	Assurances	260	
3170.005	Frais de réceptions	4'968	
3170.100	Déplacements	4'564	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	22'780	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		151
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'700
4260.030	Recettes administratives diverses		2'002
4470.000	Locations		

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
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
600	1'388	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40'630	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	341'070'250	
	Revenus		5'433'435
	Solde	-335'636'815	
3000.200	Commissions	65'537	
3010.100	Traitements du personnel	1'764'473	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'577	
3040.300	Allocations sociales	29'625	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	180'037	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	204'132	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'532	
3090.000	Frais de formation	8'630	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'631	
3100.100	Fournitures de bureau	13'585	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'767	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	7'189	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	877	
3130.000	Prestations de service par des tiers	251'835	
3130.001	Frais de télécommunications	1'933	
3130.002	Taxes postales	17'996	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'081	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	1'950'843	
3134.000	Assurances	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	56'824	
3170.100	Déplacements	8'661	
3181.000	Pertes sur créances	324	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3511.007	Versements aux provisions	5'500'000	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	51'147'322	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	24'223'929	
3631.000	Part aux frais de conférences	237'573	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	10'969'797	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	102'119'717	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	8'975'000	
3634.023	Autres prestations du HFR	51'445'033	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	21'342'378	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'818'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	9'899'160	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	31'036'010	

		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
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
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	342'228	
3636.000	Subventions cantonales	47'881	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'054'064	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'519'130	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	366'698	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	306'970	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	617'200	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant	33'000	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	6'200'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	34'170	
4210.000	Emoluments		164'773
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		771
4260.004	Récupérations de traitements		105'777
4260.014	Récupérations de frais		2'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'407
4260.030	Recettes administratives diverses		4'778
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		3'715'285
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		
4409.000	Intérêts de retard		3
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		15'272
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		934'728
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		13'400
4632.000	Participations communales		269'395
4637.000	Participations de tiers		181'346
Compte des investissements			
	Dépenses	6'200'000	
	Recettes		
	Solde	-6'200'000	
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	6'200'000	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000	214'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
950'000	952'146	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
Charges		3'616'808	
Revenus			3'086'702
Solde		-530'106	
3010.100	Traitements du personnel	2'395'154	
3040.300	Allocations sociales	25'478	
3049.000	Indemnités de service	4'050	
3049.400	Primes de fidélité	2'205	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'412	
305	Contributions aux assurances sociales	209'259	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	229'066	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'025	
3090.000	Frais de formation	14'395	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'850	
3100.100	Fournitures de bureau	9'751	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'751	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'447	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	382'620	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	545	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	17'840	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'018	
3130.000	Prestations de service par des tiers	41'571	
3130.001	Frais de télécommunications	15'680	
3130.002	Taxes postales	5'685	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'282	
3130.066	Frais de déplacements des cliniques	20'465	
3134.000	Assurances	5'168	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'384	
3151.500	Entretien des véhicules	4'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'909	
3160.100	Locations de locaux	118'843	
3170.100	Déplacements	24'717	
3181.000	Pertes sur créances	11'057	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'882	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	3'800	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		504'583
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		436
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		4'941
4470.000	Locations		42'360
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		2'534'381

Schulzahnpflegedienst			3606
Erfolgsrechnung			DENT
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
4'742'310	4'385'044		
4'310'360	3'425'755		
-431'950	-959'289		
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
1'500	101	Publikationen und Werbung	3102.102
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
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
3'846'000	2'860'714	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'213'432	
	Revenus		871'103
	Solde	-2'342'329	
3000.200	Commissions	3'396	
3010.100	Traitements du personnel	1'781'900	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	76'467	
3040.300	Allocations sociales	30'770	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	162'831	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	186'878	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'186	
3090.000	Frais de formation	5'247	
3100.100	Fournitures de bureau	7'770	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'393	
3103.300	Livres	1'807	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'228	
3106.014	Produits médicaux	17'882	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	268	
3106.021	Vaccins	306'872	
3110.100	Achats de mobilier	-130	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	432	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'080	
3130.000	Prestations de service par des tiers	164'810	
3130.001	Frais de télécommunications	1'682	
3130.002	Taxes postales	4'522	
3134.000	Assurances	660	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'742	
3160.100	Locations de locaux	131'700	
3170.100	Déplacements	33'936	
3181.000	Pertes sur créances	-131	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	22	
3199.002	Frais de protection de la population	146'032	
3636.000	Subventions cantonales	52'355	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	77'827	
4210.000	Emoluments		25'412
4230.001	Taxes d'inscription		2'570
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		16'145
4250.116	Ventes de médicaments		26'040
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'954
4260.004	Récupérations de traitements		77'499
4260.014	Récupérations de frais		434'237
4260.030	Recettes administratives diverses		43
4612.010	Récupérations d'honoraires		284'203

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
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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'320'527	
	Revenus		2'331'662
	Solde		11'135
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'281'828	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique		
3040.300	Allocations sociales	26'558	
3049.400	Primes de fidélité	613	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'495	
305	Contributions aux assurances sociales	114'653	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	110'651	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'685	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	26'065	
3090.000	Frais de formation	24'461	
3106.015	Produits pharmaceutiques	27'007	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	17'002	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	89'181	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	927	
3130.000	Prestations de service par des tiers	580'583	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	4'221	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	9'300	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'632'922
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'158
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'327
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		7'163
4309.200	Pensions		556'345
4612.000	Part des communes		111'747
3624	Buanderie de Marsens		
MABU	Compte de résultats		
	Charges	1'895'124	
	Revenus		3'099'772
	Solde		1'204'648
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	871'989	
3040.300	Allocations sociales	15'975	
3049.400	Primes de fidélité	808	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'269	
305	Contributions aux assurances sociales	76'399	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	65'734	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'138	

		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
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	Erwerbsersatz 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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000 Frais de formation	1'609	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100 Fournitures de bureau	3'295	
3101.000 Marchandises	142'186	
3101.001 Matériel de nettoyage	2'581	
3101.006 Carburants	6'396	
3103.301 Abonnements et cotisations	873	
3110.100 Achats de mobilier		
3110.200 Achats de machines	10'976	
3111.303 Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'042	
312 Chauffage, éclairage, eau	89'871	
3130.000 Prestations de service par des tiers	233'569	
3130.001 Frais de télécommunications	352	
3130.002 Taxes postales	1'957	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.080 Evacuation et traitement des déchets	900	
3134.000 Assurances	7'387	
3137.000 Impôts sur les véhicules	4'933	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	3'350	
3150.100 Entretien du mobilier		
3150.200 Entretien des machines	74'236	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	16'071	
3151.500 Entretien des véhicules	23'616	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'042	
3160.100 Locations de locaux	65'000	
3170.100 Déplacements	3'396	
3181.000 Pertes sur créances	87	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	5'737	
3300.008 Amortissements des appareils	152'350	
3511.007 Versements aux provisions		
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		
4250.023 Produit de la buanderie		1'760'377
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		940
4260.030 Recettes administratives diverses		
4402.000 Intérêts des placements à court terme		169
4411.000 Gains sur ventes d'immobilisations		662'699
4511.007 Prélèvements sur provisions		675'588
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	578'900
	Solde	578'900
6060.000 Ventes de machines		578'900

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
		Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Maschinenverkäufe

6060.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	230'036'063	
	Revenus		126'738'149
	Solde	-103'297'914	
3000.200	Commissions	2'908	
3010.100	Traitements du personnel	1'422'953	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	120'665	
3040.300	Allocations sociales	28'605	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'711	
305	Contributions aux assurances sociales	136'454	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	154'801	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'840	
3090.000	Frais de formation	1'570	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	8'680	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	999	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'626	
3110.100	Achats de mobilier	2'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'490	
3130.000	Prestations de service par des tiers	375'197	
3130.001	Frais de télécommunications	1'061	
3130.002	Taxes postales	1'886	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000	
3134.000	Assurances	470	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'800	
3170.005	Frais de réceptions	1'867	
3170.100	Déplacements	5'185	
3181.000	Pertes sur créances	2'028	
3511.007	Versements aux provisions	1'000'000	
3636.000	Subventions cantonales	149'000	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	93'400'666	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	16'056'406	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'625'030	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	1'137'470	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	93'527'029	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	10'772'190	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'543'539	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'394'694	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	27'840	

		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
5'000	4'720	Reisespesen	3170.100
	1'042	Debitorenverluste	3181.000
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		43'825
4260.010	Récupérations de subventions		1'215'727
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		34'653
4260.030	Recettes administratives diverses		27
4409.000	Intérêts de retard		2
4511.007	Prélèvements sur provisions		500'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		71'190'963
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		51'358'258
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'394'694
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	79'993'298	
	Revenus		45'511'639
	Solde	-34'481'659	
3000.200	Commissions	2'005	
3010.100	Traitements du personnel	1'906'949	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	50'113	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	31'861	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	35'420	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	357'122	
3040.300	Allocations sociales	31'001	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'418	
305	Contributions aux assurances sociales	172'939	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	196'461	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'418	
3090.000	Frais de formation	7'446	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'699	
3100.100	Fournitures de bureau	18'586	
3103.301	Abonnements et cotisations	27'180	
3110.100	Achats de mobilier	598	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'686	
3120.004	Impôts et contributions	288	
3130.000	Prestations de service par des tiers	153'682	
3130.001	Frais de télécommunications	3'351	
3130.002	Taxes postales	29'293	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	400	
3134.000	Assurances	4'402	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'710	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

	13'133	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
750'000	874'572	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	55	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'318	
3160.100	Locations de locaux	106'893	
3170.100	Déplacements	19'385	
3300.001	Amortissements des immeubles	7'106	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	3'950'386	
3511.007	Versements aux provisions	2'000'000	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'407'185	
3631.000	Part aux frais de conférences	105'579	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'473'194	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'197'144	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	7'832'158	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	804'669	
3636.000	Subventions cantonales	2'600'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	369'980	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	249'241	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'867'718	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'447'534	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	110'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	34'543'441	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'691'270	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	37'970	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		193'313
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'556
4260.014	Récupérations de frais		400
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'066'574
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		430'320
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		18'326
4260.030	Recettes administratives diverses		32
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		3'101'202
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		4'547'650
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'304'869
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		28'512'730
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		2'389'047
4612.000	Part des communes		1'180'380
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		545'972
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		1'197

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		30'000
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'685'071
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'199'999	
	Recettes		
	Solde	-1'199'999	
5040.000	Construction d'immeubles	1'199'999	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	321'224'207	
	Revenus		138'350'411
	Solde	-182'873'796	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'238'494	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'245'177	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'496'985	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	371'975	
3130.046	Frais de répartition des charges	99'347	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	271'737	
3511.007	Versements aux provisions	2'000'000	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'997'989	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	145'142'233	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	85'059'492	
3637.210	Prestations complémentaires AI	62'736'746	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'236'042	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'181'002	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	12'146'987	
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		24'189'638
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		25'632'429
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		85'430'074
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		991'230
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		587'040

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

	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
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'520'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	16'248'039	
	Revenus		3'658'644
	Solde	-12'589'395	
3000.200	Commissions	6'034	
3010.100	Traitements du personnel	4'923'748	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	160'463	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	86'362	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	65'529	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'490	
305	Contributions aux assurances sociales	450'117	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	453'595	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'443	
3090.000	Frais de formation	27'956	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'331	
3100.100	Fournitures de bureau	38'556	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'524	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	18	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	52'953	
3120.004	Impôts et contributions	700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	72'258	
3130.001	Frais de télécommunications	15'186	
3130.002	Taxes postales	13'428	
3134.000	Assurances	1'370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'286	
3160.100	Locations de locaux	357'150	
3170.100	Déplacements	135'300	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'476'572	
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	4'349'114	
3636.200	Subventions cantonales	1'498'744	
3636.204	Surveillance des placements	205'440	
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	67'437	
3637.214	Protection des mineurs	40'000	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	6'586	

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
13'000	10'451	Posttaxen	3130.002
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	1'707'050	
4210.000	Emoluments		33'496
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'770
4260.011	Contributions de tiers		128'432
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		84'692
4260.030	Recettes administratives diverses		23'126
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		40'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		21'681
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.000	Subventions fédérales		138'094
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		1'732
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'183'622

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'800'000	1'605'606	Beitrag der Arbeitgeber an die ausser-schulischen 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
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
2'800'000	3'085'609	Beitrag der Arbeitgeber an die ausser-schulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	239'080'087
		Revenus	1'865'631'222
		Solde	1'626'551'135
	Compte des investissements	Dépenses	2'387'569
		Recettes	2'524'593
		Solde	137'024
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'411'626
		Revenus	13
		Solde	-1'411'613
3010.100	Traitements du personnel	898'612	
3040.300	Allocations sociales	13'380	
305	Contributions aux assurances sociales	79'107	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	93'686	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'075	
3090.000	Frais de formation	28	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	24'913	
3100.100	Fournitures de bureau	10'999	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'172	
3110.100	Achats de mobilier	14'251	
3110.200	Achats de machines	1'148	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	3'872	
3130.002	Taxes postales	2'304	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	22'222	
3134.000	Assurances	210	
3170.005	Frais de réceptions	4'220	
3170.100	Déplacements	1'885	
3631.000	Part aux frais de conférences	31'393	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	204'150	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		13
4270.000	Amendes		
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
		Charges	57'771'967
		Revenus	568'426'136
		Solde	510'654'169
3000.200	Commissions	3'804	

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
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
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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100 Traitements du personnel	2'837'599	
3040.300 Allocations sociales	35'175	
3049.400 Primes de fidélité	2'838	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
305 Contributions aux assurances sociales	247'873	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	277'224	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	3'324	
3090.000 Frais de formation	8'036	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	405	
3100.100 Fournitures de bureau	14'814	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	292	
3102.102 Publications et publicité	37'503	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'797	
3110.100 Achats de mobilier	10'812	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	293'850	
3130.000 Prestations de service par des tiers	96'619	
3130.001 Frais de télécommunications	1'592	
3130.002 Taxes postales	113'249	
3130.047 Frais bancaires	10'690	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	152	
3134.000 Assurances	1'969	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	489'439	
3170.100 Déplacements	2'700	
* 3181.000 Pertes sur créances	51'046	
* 3400.001 Intérêts des redevances envers les communes	31'757	
* 3400.003 Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		
* 3406.001 Intérêts des dettes à long terme		
* 3409.000 Intérêts des dépôts des fonds	220'684	
* 3511.007 Versements aux provisions	48'500'000	
* 3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	60'731	
* 3621.400 Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'933'824	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	482'170	
* 4033.000 Impôts sur les chiens		1'829'105
* 4110.001 Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		48'542'617
* 4120.000 Concessions		6'931'385
4240.000 Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'929
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'723
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.027 Récupérations de frais de port		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'326
4260.030 Recettes administratives diverses		89'088
* 4400.000 Intérêts des liquidités		316'803
* 4401.002 Intérêts des redevances communales		291'973
* 4402.000 Intérêts des placements à court terme		270
* 4407.000 Intérêts des placements à long terme		2'311'881
4409.000 Intérêts de retard		88
* 4420.001 Dividendes		277'160
* 4450.002 Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003 Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		33'279

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

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 *
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007 *
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 *
		Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
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
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	2'300	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'200		Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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 *
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 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		676
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		43'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		17'650'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		281'445
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		23'835'070
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		289'779
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		163'113'329
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'258'913
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		91'520'020
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		111'392'690
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'010
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		26'576
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'233'834	
	Revenus		16'737
	Solde	-1'217'097	
3010.100	Traitements du personnel	859'180	
3040.300	Allocations sociales	15'300	
305	Contributions aux assurances sociales	75'472	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'488	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'031	
3090.000	Frais de formation	9'175	
3100.100	Fournitures de bureau	2'418	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'500	
3130.001	Frais de télécommunications	390	
3130.002	Taxes postales	378	
3134.000	Assurances	230	
3170.100	Déplacements	4'402	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	129'370	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'152
4260.030	Recettes administratives diverses		74
4260.098	Récupérations de traitements		8'272
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		6'240

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

	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

IFEFE

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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	36'775'634	
	Revenus		8'645'589
	Solde	-28'130'045	
3000.200	Commissions	789	
3010.100	Traitements du personnel	11'757'085	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'158'206	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	682'819	
3040.300	Allocations sociales	258'861	
3049.400	Primes de fidélité	3'140	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	1'483'763	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'689'326	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'805	
3090.000	Frais de formation	279'832	
3100.100	Fournitures de bureau	32'865	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'343	
3101.105	Fournitures d'exploitation	96'420	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'081	
3110.100	Achats de mobilier	-305	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'277	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	384'948	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'101'874	
312	Chauffage, éclairage, eau	249'824	
3120.004	Impôts et contributions	1'711	
3130.000	Prestations de service par des tiers	95'317	
3130.001	Frais de télécommunications	205'463	
3130.002	Taxes postales	4'963	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'487'810	
3134.000	Assurances	14'846	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	94'994	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	169'834	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	538'825	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	2'741'895	
3160.100	Locations de locaux	625'245	
3170.005	Frais de réceptions	14'913	
3170.100	Déplacements	57'522	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	399'446	
3631.000	Part aux frais de conférences	27'986	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'910	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'954'201
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		95'549
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		10'499

			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		705
4260.014	Récupérations de frais		3'707
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		5'250
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		360'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		151'278
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		43'992
Compte des investissements			
	Dépenses	312'568	
	Recettes		
	Solde	-312'568	
* 5040.022	Câblage informatique	312'568	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'348'115	
	Revenus		3'333'381
	Solde	-4'014'734	
3000.200	Commissions	8'479	
3010.100	Traitements du personnel	3'289'104	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	218'940	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	89'240	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	472'668	
3040.300	Allocations sociales	39'631	
3049.400	Primes de fidélité	237	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	308'067	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	334'749	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'395	
3090.000	Frais de formation	932'424	
3091.000	Frais de recrutement	523'598	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	832	
3100.100	Fournitures de bureau	32'922	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'041	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	209'734	
3130.001	Frais de télécommunications	2'089	
3130.002	Taxes postales	105'215	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	201'500	
3134.000	Assurances	920	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	285'639	
3170.100	Déplacements	6'804	

* 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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
	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	275'890	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'792'614
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		70'947
4260.004	Récupérations de traitements		774
4260.014	Récupérations de frais		364'297
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'739
4260.030	Recettes administratives diverses		640'300
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		17'082
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		419'628
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	47'065'293	
	Revenus		1'205'050'685
	Solde		1'157'985'392
3010.100	Traitements du personnel	19'268'417	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	443'409	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	55'020	
3040.300	Allocations sociales	286'772	
3049.400	Primes de fidélité	8'703	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'264	
305	Contributions aux assurances sociales	1'737'762	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'914'201	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'931	
3090.000	Frais de formation	55'115	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'264	
3100.100	Fournitures de bureau	62'475	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	304'692	
3102.102	Publications et publicité	1'355	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'182	
3110.100	Achats de mobilier	9'956	
3110.200	Achats de machines	445'927	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	134'360	
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'365	
3130.001	Frais de télécommunications	40'085	
3130.002	Taxes postales	1'329'225	
3130.018	Frais de perception	2'827'787	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	389'489	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3134.000	Assurances	7'377	
3150.200	Entretien des machines	60'809	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'857	
3151.500	Entretien des véhicules	1'265	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	836'082	
3170.100	Déplacements	43'625	

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
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3180.000	Réévaluations sur créances	4'500'000	
3181.002	Remises d'impôts	105'601	
3181.003	Impôts irrécouvrables	4'839'100	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'587'090	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	60'185	
3401.002	Intérêts lors de restitutions d'impôts		
3401.003	Intérêts sur paiements anticipés		
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'358'666	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'283'880	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		755'244'393
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		6'771'665
4000.007	Amendes		1'764'311
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		86'598'087
4002.000	Impôts à la source		36'605'163
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		142'791'366
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		25'670'783
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		33'161'583
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		579'743
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		17'605'573
4210.000	Emoluments		1'565'704
4240.000	Prestations de service pour des tiers		141'183
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'803'873
4250.001	Ventes d'imprimés		77'995
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		39'152
4260.004	Récupérations de traitements		378
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		69'972
4260.030	Recettes administratives diverses		1'068
4409.000	Intérêts de retard		8'301'191
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		36'531'333
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		48'726'168
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE	Compte de résultats		
	Charges	391'549	
	Revenus		4'215'251
	Solde		3'823'702
3010.100	Traitements du personnel	255'475	
3040.300	Allocations sociales	1'440	
3049.400	Primes de fidélité	720	
305	Contributions aux assurances sociales	22'686	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	25'253	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	335	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	290	
3100.100	Fournitures de bureau	2'129	
3103.301	Abonnements et cotisations	412	
3130.001	Frais de télécommunications	159	

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

1'500'000	2'773'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
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
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
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	32'654	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'284	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
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	1'040	
3134.000	Assurances	100	
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances	1'530	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'980	
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'153'282
4260.030	Recettes administratives diverses		59'033
4409.000	Intérêts de retard		2'937
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	7'031'015	
	Revenus		3'761'184
	Solde	-3'269'831	
3000.200	Commissions	2'579	
3010.100	Traitements du personnel	1'961'136	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	72'402	
3040.300	Allocations sociales	28'170	
3049.400	Primes de fidélité	1'925	
305	Contributions aux assurances sociales	178'051	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	203'064	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'512	
3090.000	Frais de formation	970	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	5'075	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'405	
3110.100	Achats de mobilier	4'154	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	719	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	39'983	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'450	
3130.001	Frais de télécommunications	980	
3130.002	Taxes postales	5'936	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	87'367	
3130.051	Mensurations officielles	1'791'176	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'276'496	
3134.000	Assurances	4'217	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	117	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	222'286	
3170.100	Déplacements	6'108	
3181.000	Pertes sur créances	397	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'340	
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		116'458
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'126'288
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		172'721
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'912

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
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
		Debitorenverluste	3181.000
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
4260.030	Recettes administratives diverses		583
4409.000	Intérêts de retard		2'916
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		327'305
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'833'749	
	Revenus		50'544'678
	Solde		44'710'929
3000.200	Commissions	39'603	
3010.100	Traitements du personnel	3'359'918	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	822'589	
3040.300	Allocations sociales	53'648	
3049.400	Primes de fidélité	4'735	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'785	
305	Contributions aux assurances sociales	368'718	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	399'568	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'016	
3090.000	Frais de formation	353	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	502	
3100.100	Fournitures de bureau	67'234	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	31'206	
3102.102	Publications et publicité	93'316	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'315	
3110.100	Achats de mobilier	9'124	
3110.200	Achats de machines	610	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	21'172	
3130.000	Prestations de service par des tiers	153	
3130.001	Frais de télécommunications	2'165	
3130.002	Taxes postales	67'592	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'509	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3134.000	Assurances	1'206	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	162'853	
3160.100	Locations de locaux	149'648	
3170.100	Déplacements	6'251	
3181.000	Pertes sur créances	1'261	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	73'700	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		28'771'061
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		12'627'710
4210.000	Emoluments		8'462'486
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'381
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		52'812
4260.030	Recettes administratives diverses		565'008
4409.000	Intérêts de retard		63'219

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	54'925'482	
	Revenus		2'345'745
	Solde	-52'579'737	
3000.200	Commissions	26'189	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	64'612	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	150'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'438'388	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	188'638	
3130.000	Prestations de service par des tiers	29'301	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	87'115	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	270'944	
3132.071	Réformes institutionnelles et administratives	3'680	
3134.000	Assurances	53'962	
3170.005	Frais de réceptions	177'150	
3180.000	Réévaluations sur créances		
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	51'324	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	215'792	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	388'692	
3511.007	Versements aux provisions	43'000'000	
3636.000	Subventions cantonales	45'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	1'974'999	
3650.400	Amortissements des titres	1'424'999	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	280'049	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		37'714
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		228'010
4260.004	Récupérations de traitements		2'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4410.003	Gains comptables sur titres		
4450.000	Intérêts des prêts		5'690
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		830'377
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		117'776
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		81'428
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		654'059

		Allgemeine Einnahmen und Ausgaben	3775
		Erfolgsrechnung	GENE
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
12'996'450	10'787'772		
10'001'000	3'150'360		
-2'995'450	-7'637'412		
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
		Staats- und Verwaltungsreform	3132.071
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
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
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
		Darlehensverzinsung	4450.000
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
150'000	494'928	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		388'692
Compte des investissements			
	Dépenses	2'075'001	
	Recettes		2'524'593
	Solde		449'592
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	1'750'001	
5540.000	Achats de titres	325'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		2'524'593
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	19'291'823	
	Revenus		19'291'823
	Solde		
3000.200	Commissions	196'459	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	35'535	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	7'940'082	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	155'000	
3636.105	Répartitions romandes	2'094'269	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	6'333'787	
3636.113	Versements au fonds	2'509'691	
3636.119	Subventions pour l'environnement	27'000	
4130.000	Part au produit net		19'291'823

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Finanzdirektion

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
-----------	-----------	--	----------

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	218'860'126
		Revenus	109'816'976
		Solde	-109'043'150
	Compte des investissements	Dépenses	61'659'475
		Recettes	9'517'715
		Solde	-52'141'760
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	2'011'470
		Revenus	262'752
		Solde	-1'748'718
3000.200	Commissions	2'434	
3010.100	Traitements du personnel	1'324'329	
3040.300	Allocations sociales	19'601	
3049.400	Primes de fidélité	880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'757	
305	Contributions aux assurances sociales	116'522	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	133'728	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'275	
3090.000	Frais de formation	10'082	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'545	
3100.100	Fournitures de bureau	11'622	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'922	
3110.100	Achats de mobilier	711	
3110.200	Achats de machines	321	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	170	
3130.000	Prestations de service par des tiers	59'542	
3130.001	Frais de télécommunications	5'880	
3130.002	Taxes postales	2'423	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	150'679	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	25'940	
3134.000	Assurances	380	
3170.005	Frais de réceptions	1'522	
3170.100	Déplacements	6'240	
3631.000	Part aux frais de conférences	118'965	
4120.000	Concessions		9'975
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'173
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		237'757
4260.030	Recettes administratives diverses		46
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.000	Subventions fédérales		10'800

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
20'120	17'751	Sozialzulagen	3040.300
880	880	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
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
30'000	23'534	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
480	480	Versicherungen	3134.000
3'000	2'799	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	6'688	Reisespesen	3170.100
122'880	121'193	Konferenzkostenanteil	3631.000
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
600'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
		Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	222'000	
	Recettes		222'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	222'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		222'000
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'390'189	
	Revenus		899'908
	Solde	-1'490'281	
3000.200	Commissions	2'857	
3010.100	Traitements du personnel	457'305	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'115	
3040.300	Allocations sociales	12'085	
305	Contributions aux assurances sociales	49'139	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	56'570	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'500	
3090.000	Frais de formation	1'686	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	280	
3100.100	Fournitures de bureau	4'446	
3102.102	Publications et publicité	1'087	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'072	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'893	
3130.000	Prestations de service par des tiers	273'520	
3130.001	Frais de télécommunications	480	
3130.002	Taxes postales	1'018	
3134.000	Assurances	803	
3151.500	Entretien des véhicules	4'420	
3170.100	Déplacements	13'513	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	37'804	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	52'289	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	468'157	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	842'152	
4210.000	Emoluments		36'900
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		11'745
4260.030	Recettes administratives diverses		13
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		851'250

Investitionsrechnung			
4'030'000	277'000		Ausgaben
4'030'000	277'000		Einnahmen
			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
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
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
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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	60	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
873'500	848'500	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'446'692	
	Revenus		3'589'931
	Solde	-1'856'761	
3000.200	Commissions	28'201	
3010.100	Traitements du personnel	3'639'654	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	209'006	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	88'475	
3040.300	Allocations sociales	45'262	
305	Contributions aux assurances sociales	338'516	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	364'764	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'056	
3090.000	Frais de formation	4'810	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'685	
3100.100	Fournitures de bureau	39'842	
3102.102	Publications et publicité	51'639	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'361	
3110.100	Achats de mobilier	429	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	419'187	
3130.001	Frais de télécommunications	10'778	
3130.002	Taxes postales	28'077	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000	
3134.000	Assurances	1'909	
3151.500	Entretien des véhicules	5'041	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'015	
3160.100	Locations de locaux	1'135	
3170.100	Déplacements	9'850	
3181.000	Pertes sur créances	1'000	
4210.000	Emoluments		3'551'360
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'433
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		4'729
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	63'059'756	
	Revenus		23'431'515
	Solde	-39'628'241	
3000.200	Commissions	4'730	
3010.100	Traitements du personnel	1'627'969	
3040.300	Allocations sociales	21'781	
3049.400	Primes de fidélité	100	

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
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
		Debitorenverluste	3181.000
4'000'000	3'296'725	Gebühren	4210.000
	37'378	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
20'990	24'696	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	142'896	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	159'868	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'559	
3090.000	Frais de formation	1'019	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'189	
3100.100	Fournitures de bureau	3'606	
3102.102	Publications et publicité	5'430	
3103.301	Abonnements et cotisations	912	
3110.100	Achats de mobilier	1'381	
3110.200	Achats de machines	19'913	
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'091	
3130.001	Frais de télécommunications	805	
3130.002	Taxes postales	1'255	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'954	
3130.056	Comptages de circulation	17'351	
3134.000	Assurances	410	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'610	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'256	
3170.100	Déplacements	16'935	
3181.000	Pertes sur créances	300	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	167'965	
3631.000	Part aux frais de conférences	15'204	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	47'813	
3632.008	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales		
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations		
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	12'654'001	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'345'752	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'811'148	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'609'456	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	23'499'516	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	399'500	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'519'956	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'390'319	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	257'564	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	202'804	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	54'613	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	1'700'000	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	4'142'827	
4210.000	Emoluments		461'035
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'555

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
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
		Debitorenverluste	3181.000
173'000	175'604	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
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
400'000	432'315	Gebühren	4210.000
	2'264	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'493
4260.030	Recettes administratives diverses		92
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'766'267
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		19'000'850
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		180'224
Compte des investissements			
	Dépenses	5'426'589	
	Recettes		1'184'550
	Solde	-4'242'039	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	99'212	
5620.021	Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau	-598'000	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	-1'662'679	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	5'196'213	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	115'403	
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	-23'194	
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements		
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	1'000'000	
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	-366	
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	1'170'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'184'550
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	40'485'896	
	Revenus		12'730'849
	Solde	-27'755'047	
3000.200	Commissions	9'409	
3010.100	Traitements du personnel	6'665'489	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'592	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'010'605	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	46'772	
3040.300	Allocations sociales	275'648	
3049.400	Primes de fidélité	9'651	

		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	86	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	9'579'957	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'170'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
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 Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
<hr/>			
Investitionsrechnung			
7'800'000	14'929'697	Ausgaben	
1'104'000	1'109'668	Einnahmen	
-6'696'000	-13'820'029	Saldo	
<hr/>			
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
<hr/>			
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
<hr/>			
40'410'920	38'717'988	Aufwand	
9'449'300	9'556'309	Ertrag	
-30'961'620	-29'161'679	Saldo	
<hr/>			
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'034	
305	Contributions aux assurances sociales	1'302'848	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'388'781	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	70'309	
3090.000	Frais de formation	38'859	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'581	
3100.100	Fournitures de bureau	43'738	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'459	
3101.006	Carburants	235'952	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'427	
3110.100	Achats de mobilier	3'990	
3110.200	Achats de machines	3'720	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	206'412	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	5'764	
3111.500	Achats de véhicules	295'059	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	68'791	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	89'650	
3120.004	Impôts et contributions	20'377	
3130.000	Prestations de service par des tiers	582'640	
3130.001	Frais de télécommunications	42'575	
3130.002	Taxes postales	13'450	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-19'748	
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales	197'416	
3134.000	Assurances	58'441	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'375	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	4'715	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'143'059	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	4'865'986	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	365'192	
3141.311	Entretien des routes principales	2'409'279	
3141.312	Service hivernal des routes principales	662'931	
3141.313	Signalisation des routes principales	395'686	
3142.500	Travaux d'endiguements	497'265	
3142.501	Travaux de conservation	247'327	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	93'728	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	358'285	
3150.200	Entretien des machines	108	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	155'761	
3151.500	Entretien des véhicules	258'227	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'865	
3160.100	Locations de locaux	112'128	
3170.100	Déplacements	250'328	
3181.000	Pertes sur créances	301	
3300.001	Amortissements des immeubles	221'155	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	9'654	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	151'651	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	141'202	
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		
* 4120.000	Concessions		3'815'504

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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 *
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 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		1'540'672
4240.000	Prestations de service pour des tiers		238'610
4240.005	Redevances d'utilisation		195'315
4250.000	Ventes		98'861
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		170'996
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'691
4260.004	Récupérations de traitements		15'230
4260.014	Récupérations de frais		225'536
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'577
4260.030	Recettes administratives diverses		119'316
4409.000	Intérêts de retard		20
4470.000	Locations		168'230
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		4'298'435
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'000'000
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		60'274
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		305'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		457'583
Compte des investissements			
	Dépenses	268'493	
	Recettes		
	Solde	-268'493	
* 5040.000	Construction d'immeubles	268'493	
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	41'816'740	
	Revenus		38'807'081
	Solde	-3'009'659	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	31'241'838	
3300.100	Amortissements des routes principales	3'697'789	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'706'959	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	-829'846	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'697'789
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		10'436'053
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		14'966'281
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'200'896
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'506'063

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

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		42'272'376	
Recettes			5'792'748
Solde		-36'479'628	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	113'980	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	4'143'703	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	359'551	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	579'916	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	24'607'084	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	3'180'675	
5010.006	Bornages et mensurations	220'524	
5010.007	Construction des routes nationales	91'701	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	6'260'781	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	960'563	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	1'706'445	
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	47'453	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement		
6000.000	Ventes de terrains		
6300.000	Subventions fédérales		
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		82'924
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		5'009'533
6320.000	Participations communales		204'207
6350.000	Participations de tiers		353'978
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		142'106
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
Charges		12'921'619	
Revenus			14'712'987
Solde			1'791'368
3010.100	Traitements du personnel	3'724'160	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	147'000	
3040.300	Allocations sociales	83'085	
3049.000	Indemnités de service	35'972	
3049.400	Primes de fidélité	3'075	
305	Contributions aux assurances sociales	337'794	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	340'988	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'530	
3090.000	Frais de formation	7'629	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'126	
3100.100	Fournitures de bureau	9'402	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'647	
3101.006	Carburants	366'002	
3110.100	Achats de mobilier		

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
750	1'140	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	43'669	
3111.500	Achats de véhicules	778'565	
312	Chauffage, éclairage, eau	221'718	
3120.004	Impôts et contributions	91'422	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'919	
3130.001	Frais de télécommunications	20'172	
3130.002	Taxes postales	795	
3134.000	Assurances	53'261	
3141.314	Entretien des routes nationales	923'122	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	1'044'274	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'167'237	
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales	2'003'572	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	189'032	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	33'595	
3151.500	Entretien des véhicules	309'445	
3170.100	Déplacements	116'898	
3300.006	Amortissements des véhicules	134'983	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	659'530	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		724'663
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		9'234'966
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		3'940'001
4250.027	Ventes de carburant		209'840
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'928
4260.014	Récupérations de frais		565'576
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		14
Compte des investissements			
	Dépenses	374'936	
	Recettes		
	Solde	-374'936	
5060.300	Achats d'appareils	374'936	
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	11'763'604	
	Revenus		5'238'856
	Solde	-6'524'748	
3000.200	Commissions	1'700	
3010.100	Traitements du personnel	4'697'312	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	170'700	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	31'372	
3040.300	Allocations sociales	73'528	
3049.400	Primes de fidélité	1'860	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
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	429'261	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	482'402	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'398	
3090.000	Frais de formation	31'009	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'808	
3100.100	Fournitures de bureau	38'330	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'802	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	201'856	
3111.500	Achats de véhicules	32'156	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	99'646	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	391'746	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'396	
3120.004	Impôts et contributions	364	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'446'552	
3130.001	Frais de télécommunications	7'221	
3130.002	Taxes postales	10'638	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-37'018	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	79'278	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	17'125	
3132.063	Contrôle par des tiers	137'710	
3134.000	Assurances	7'484	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	3'482	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	238'367	
3151.500	Entretien des véhicules	28'777	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'890	
3160.100	Locations de locaux	128'417	
3170.100	Déplacements	67'066	
3181.000	Pertes sur créances	3'717	
3199.002	Frais de protection de la population		
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	305'486	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	3'082	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	2'068'790	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'795	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	189'151	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	73'672	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)	150'276	
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		2'038'835
4210.000	Emoluments		573'745
4240.000	Prestations de service pour des tiers		227'672
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		172'290
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'131
4260.004	Récupérations de traitements		5'000

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		29'955
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'909
4260.030	Recettes administratives diverses		12'206
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		3'082
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		141'808
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		318
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		391'843
4630.000	Subventions fédérales		146'156
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		385'186
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		944'806
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		138'914
Compte des investissements			
	Dépenses	595'822	
	Recettes		522'150
	Solde	-73'672	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	73'672	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	68'665	
5720.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	453'485	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers		
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		68'665
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		453'485
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	38'964'162	
	Revenus		10'143'096
	Solde	-28'821'066	
3000.200	Commissions	4'235	
3010.100	Traitements du personnel	2'274'652	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'083'393	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'047'879	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	548'085	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	55'580	

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	119'535	
3049.400	2'556	
305	676'706	
3051.000	644'184	
3053.100	37'276	
3060.000	8'732	
3090.000	6'637	
3099.006	9'532	
3100.100	14'376	
3101.001	209'786	
3103.301	12'725	
3110.100	157'931	
3113.000	7'512	
312	1'706'531	
3120.004	38'753	
3130.000	344'446	
3130.001	8'158	
3130.002	9'008	
3131.001	148'269	
3134.000	206'724	
3144.000	4'550'000	
3144.001	304'223	
3144.004	1'699'999	
3150.100	28'573	
3151.500	5'504	
3153.000	11'934	
3160.100	5'952'197	
3170.100	40'294	
3181.000	4'550	
3300.001	9'358'318	
3632.010	75'366	
3636.000	50'000	
3660.207	1'799'999	
3660.208	2'700'000	
4240.000		285
4250.002		8'297
4260.000		117'865
4260.014		40'071
4260.029		10'954
4260.030		77'611
4260.098		318'170
4470.000		3'703'731
4470.100		244'329
4630.016		483'518
4637.000		
4910.011		771

Budget
Voranschlag
2015

Comptes
Rechnung
2014

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

121'690	130'965	Sozialzulagen	3040.300
3'270	3'619	Treueprämien	3049.400
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
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
		Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'091'350
4920.004	Locations de places de parc		46'145
<hr/>			
Compte des investissements			
Dépenses		12'499'259	
Recettes			1'796'267
Solde		-10'702'992	
<hr/>			
5040.000	Construction d'immeubles	5'999'762	
5040.001	Achats d'immeubles	-109	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'999'608	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'799'999	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
6000.000	Ventes de terrains		1'500'000
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		265'775
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		30'492

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
		Grundstückverkäufe	6000.000
		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	13'092	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Service des biens culturels		
	Solde du compte de résultats - 3281 BIEN	-4'156'730
	Domaines exclus ¹	1'485'096
	Ajustements analytiques	-51'318
	Solde du résultat analytique	-2'722'951
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	2'834'945
	Produits	111'994
	Solde	-2'722'951
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	754'453
	Produits	
	Solde	-754'453
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	156'841
	Produits	3'540
	Solde	-153'301
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	4'015
	Produits	
	Solde	-4'015
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	896'614
	Produits	100'350
	Solde	-796'264
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	296'927
	Produits	
	Solde	-296'927
1600	Publications	
	Coûts	115'342
	Produits	2'104
	Solde	-113'238
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	164'456
	Produits	
	Solde	-164'456
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	169'353
	Produits	
	Solde	-169'353

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	276'944
	Produits	6'000
	Solde	-270'944

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-3'556'484
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	117'211
	Solde du résultat analytique	-3'439'273
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	27'960'857
	Produits	24'521'584
	Solde	-3'439'273
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	11'129'770
	Produits	9'741'266
	Solde	-1'388'504
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'548'449
	Produits	1'345'828
	Solde	-202'621
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	543'434
	Produits	472'324
	Solde	-71'110
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	1'023'392
	Produits	889'477
	Solde	-133'915
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	483'262
	Produits	420'025
	Solde	-63'237
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'531'233
	Produits	6'613'612
	Solde	-917'621
2000	Production surveillée	
	Coûts	13'415'063
	Produits	12'101'298
	Solde	-1'313'765
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	1'654'729
	Produits	1'476'131
	Solde	-178'598

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'692'688
	Produits	5'336'894
	Solde	-355'794
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	3'133'994
	Produits	2'729'626
	Solde	-404'368
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'933'652
	Produits	2'558'647
	Solde	-375'005
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'655'339
	Produits	2'311'922
	Solde	-343'417
3100	Formation	
	Coûts	378'110
	Produits	330'621
	Solde	-47'489
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'392'618
	Produits	1'211'993
	Solde	-180'625
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	884'612
	Produits	769'309
	Solde	-115'303
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	760'684
	Produits	367'097
	Solde	-393'587
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	463'022
	Produits	306'758
	Solde	-156'264
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	297'662
	Produits	60'339
	Solde	-237'323

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'893'312
	Domaines exclus ¹	196'644
	Ajustements analytiques	-1'192'189
	Solde du résultat analytique	-20'888'856
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'924'055
	Produits	17'035'198
	Solde	-20'888'857
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	24'288'725
	Produits	10'124'743
	Solde	-14'163'982
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'563'941
	Produits	4'043'085
	Solde	-5'520'856
1200	Formation forestière	
	Coûts	594'844
	Produits	173'302
	Solde	-421'542
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	7'019'013
	Produits	3'622'714
	Solde	-3'396'299
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'800'984
	Produits	419'433
	Solde	-2'381'551
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'309'944
	Produits	1'866'209
	Solde	-2'443'735
2000	Prestations de services	
	Coûts	13'635'330
	Produits	6'910'456
	Solde	-6'724'874
2100	Formation continue	
	Coûts	2'422'306
	Produits	516'867
	Solde	-1'905'439

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'995'684
	Produits	1'955'742
	Solde	-2'039'942
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'893'860
	Produits	848'983
	Solde	-2'044'877
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'435'614
	Produits	1'656'998
	Solde	-778'616
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'887'866
	Produits	1'931'866
	Solde	44'000

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-15'615'453
	Domaines exclus ¹	4'322'615
	Ajustements analytiques	-63'702
	Solde du résultat analytique	-11'356'540
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'092'462
	Produits	6'735'922
	Solde	-11'356'540
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	13'637'696
	Produits	2'837'589
	Solde	-10'800'107
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'115'626
	Produits	44'170
	Solde	-1'071'456
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	840'872
	Produits	359'419
	Solde	-481'453
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'301'332
	Produits	98'601
	Solde	-1'202'731
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'843'571
	Produits	215'210
	Solde	-3'628'361
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	95'120
	Produits	
	Solde	-95'120
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'929'324
	Produits	1'858'009
	Solde	-3'071'315
1700	Formation	
	Coûts	826'937
	Produits	261'586
	Solde	-565'351

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
1800	Relations publiques	
	Coûts	421'001
	Produits	594
	Solde	-420'407
1900	Géomatique	
	Coûts	263'914
	Produits	
	Solde	-263'914
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'454'766
	Produits	3'898'332
	Solde	-556'434
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'282'307
	Produits	536'597
	Solde	-745'710
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'221'706
	Produits	1'112'954
	Solde	-108'752
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	242'206
	Produits	74'171
	Solde	-168'035
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	75'790
	Produits	108'204
	Solde	32'414
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'632'757
	Produits	2'066'406
	Solde	433'649

Rechnungen 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	
		Staatswälder 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	510'654'169
	Domaines exclus ¹	-515'453'364
	Ajustements analytiques	-1'007'471
	Solde du résultat analytique	-5'806'666
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'929'357
	Produits	122'692
	Solde	-5'806'665
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	285'360
	Produits	3'000
	Solde	-282'360
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	285'072
	Produits	3'000
	Solde	-282'072
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	287
	Produits	
	Solde	-287
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'037'040
	Produits	112'692
	Solde	-1'924'348
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'425'277
	Produits	112'628
	Solde	-1'312'649
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	496'076
	Produits	64
	Solde	-496'012
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	115'687
	Produits	
	Solde	-115'687
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'606'958
	Produits	7'000
	Solde	-3'599'958

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
3100	Analyse des dossiers à caractère financier / et conseil (dès 2014)	
	Coûts	856'262
	Produits	
	Solde	-856'262
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'950'082
	Produits	7'000
	Solde	-1'943'082
3300	Déploiement de la GpP / GpP et comptabilité analytique (dès 2014)	
	Coûts	165'213
	Produits	
	Solde	-165'213
3400	Soutien et formation	
	Coûts	265'533
	Produits	
	Solde	-265'533
3500	Logistique	
	Coûts	341'210
	Produits	
	Solde	-341'210
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	28'658
	Produits	
	Solde	-28'658

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2015	Comptes Rechnung 2014		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers / und Beratung (seit 2014)	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	
		Implementierung der LoF / LoF und Betriebsbuchhaltung (seit 2014)	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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-28'130'045
	Ajustements analytiques	-1'561'321
	Solde du résultat analytique	-29'691'366
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'491'319
	Produits	8'799'954
	Solde	-29'691'365
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	2'724'864
	Produits	185
	Solde	-2'724'679
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'006'053
	Produits	185
	Solde	-1'005'868
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'021'516
	Produits	
	Solde	-1'021'516
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	697'295
	Produits	
	Solde	-697'295
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	14'000'177
	Produits	4'359'882
	Solde	-9'640'295
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	5'256'593
	Produits	1'377'828
	Solde	-3'878'765
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	6'419'590
	Produits	2'908'794
	Solde	-3'510'796
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	2'323'994
	Produits	73'260
	Solde	-2'250'734

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	21'766'279
	Produits	4'439'887
	Solde	-17'326'392
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'383'770
	Produits	1'655'936
	Solde	-2'727'834
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'475'808
	Produits	517'776
	Solde	-3'958'032
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	4'787'846
	Produits	1'171'050
	Solde	-3'616'796
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'577'374
	Produits	494'262
	Solde	-4'083'112
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'541'480
	Produits	600'863
	Solde	-2'940'617

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-27'755'046
	Domaines exclus ¹	-3'198'788
	Ajustements analytiques	-2'098'353
	Solde du résultat analytique	-33'052'188
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	41'445'894
	Produits	8'393'706
	Solde	-33'052'188
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'336'702
	Produits	371'661
	Solde	-1'965'041
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	990'855
	Produits	96'500
	Solde	-894'355
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'194'840
	Produits	275'161
	Solde	-919'679
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	151'008
	Produits	
	Solde	-151'008
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	32'719'383
	Produits	7'538'556
	Solde	-25'180'827
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'787'914
	Produits	3'662'423
	Solde	-4'125'491
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	15'840'522
	Produits	1'857'892
	Solde	-13'982'630
2300	Service hivernal	
	Coûts	9'090'947
	Produits	2'018'241
	Solde	-7'072'706

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2015
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	2'541'825
	Produits	
	Solde	-2'541'825
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	935'416
	Produits	
	Solde	-935'416
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	1'606'410
	Produits	
	Solde	-1'606'410
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	3'847'983
	Produits	483'489
	Solde	-3'364'494
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	3'043'028
	Produits	475'620
	Solde	-2'567'408
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	804'955
	Produits	7'869
	Solde	-797'086

Rechnungen 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	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2015
Actif	3'047'877'591.42
Patrimoine financier	2'189'218'904.62
Disponibilités	369'734'404.31
Caisse	309'361.24
Comptes postaux	95'292'691.73
Banques	274'132'351.34
Créances	961'576'663.94
Communes	21'666'145.80
Créances à court terme	39'183'364.42
Compte courant Confédération	163'578'004.00
Créances fiscales	230'565'304.94
Débiteurs IFD	37'490'946.02
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	238'143'376.30
Autres créances	5'202'080.42
Services de l'Etat	28'521'419.89
Crédits fédéraux d'investissements	178'430'113.85
Aides aux exploitations paysannes	5'282'950.40
Comptes courants du HFR et du RFSM	13'512'957.90
Actifs de régularisation	135'986'988.94
Revenus à recevoir	94'520'387.54
Charges payées d'avance	66'866.70
Impôts à facturer	41'399'734.70
Placements financiers à moyen et long termes	716'390'716.70
Placements financiers à moyen et long termes	711'010'676.70
Actions et parts sociales	350'040.00
Autres placements	5'030'000.00
Immobilisations	5'530'130.73
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	5'530'130.73

Bilanz

31.12.2014

2'671'168'651.38	Aktiven
1'826'331'418.28	Finanzvermögen
350'772'502.09	Flüssige Mittel
203'412.09	Kasse
92'381'684.10	Post
258'187'405.90	Bank
791'433'266.18	Guthaben
25'960'118.32	Gemeinden
38'420'827.76	Kurzfristige Forderungen
234'561'018.45	Kontokorrent Bund
225'383'882.50	Steuerforderungen
32'343'299.05	Debitoren direkte Bundessteuer
199'727'029.83	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
1'504'643.92	Übrige Forderungen
33'532'446.35	Dienststellen des Staates
	Investitionskredite in der Landwirtschaft
	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
	Kontokorrente des HFR und des FNPG
127'092'711.96	Aktive Rechnungsabgrenzungen
91'247'598.41	Noch nicht erhaltene Erträge
9'124.85	Vorausbezahlte Aufwendungen
35'835'988.70	Zu fakturierende Steuern
550'883'040.00	Mittel- und langfristige Finanzanlage
542'000'000.00	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
350'040.00	Aktien und Anteilscheine
8'533'000.00	Übrige Finanzanlagen
6'149'898.05	Anlagen
6'149'898.05	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien

Bilan

	31.12.2015
Patrimoine administratif	858'658'686.80
Investissements	170'356'934.75
Immeubles	114'524'012.00
Routes cantonales	24'290'387.00
Terrains	18'739'425.75
Vignes	1'009'829.00
Mobilier, machines, véhicules	11'793'281.00
Investissements en cours	366'679'424.50
Immeubles	203'862'113.50
Routes cantonales	159'559'713.00
Forêts	3'257'598.00
Prêts et participations permanentes	321'622'327.55
Prêts aux communes et associations de communes	20'519'388.30
Prêts au HFR, RFSM et à l'Hôpital intercantonal de la Broye	66'113'961.00
Prêts aux entreprises publiques et privées	55'111'363.00
Prêts aux personnes physiques	37'018'585.25
Participations aux entreprises publiques	142'859'030.00

Bilanz

31.12.2014

844'837'233.10	Verwaltungsvermögen
<hr/>	
169'966'018.75	Sachgüter
132'812'783.00	Hochbauten
3'356'240.00	Kantonsstrassen
20'239'425.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
12'547'741.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
345'571'003.00	Laufende Investitionen
164'224'215.00	Hochbauten
178'192'766.00	Kantonsstrassen
3'154'022.00	Waldungen
329'300'211.35	Darlehen und Beteiligungen
23'122'314.65	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
68'638'554.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
55'376'022.00	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
38'204'291.70	Darlehen an private Haushalte
143'959'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen

Bilan

	31.12.2015
Passif	3'047'877'591.42
Capitaux de tiers	1'479'053'508.30
Engagements courants	829'052'113.03
Créanciers	97'679'698.74
Communes	23'864'191.74
Créanciers impôts	69'819'677.88
Créancier IFD	96'253'563.97
IFD acomptes anticipés	286'919'730.48
Services de l'Etat	744'065.83
Comptes courants du HFR et du RFSM	0.00
Dépôts auprès de l'Administration des finances	39'767'124.09
Apports de la Confédération pour les crédits fédéraux d'investissement	205'392'731.55
Apports de la Confédération et de l'Etat pour les aides aux exploitations paysannes	8'611'328.75
Passifs de régularisation	335'061'655.33
Charges d'exploitation à payer	23'345'567.04
Impôts facturés et reçus d'avance	185'731'314.24
Subventions reçues d'avance	25'467'338.53
Revenus facturés d'avance	8'542'210.36
Régularisations sur les investissements	91'975'225.16
Engagements à long terme	314'939'739.94
Provisions pour cautionnements et garanties	1'500'000.00
Provisions du compte des investissements	15'770'980.14
Engagements à long terme	26'841'072.00
Provisions à long terme	222'755'303.00
Legs et fondations	48'072'384.80
Capital propre	1'568'824'083.12
Capital propre	1'568'824'083.12
Financements spéciaux	113'312'938.35
Fonds et réserves	203'829'323.00
Résultat de l'exercice	24'008'682.04
Excédent d'actif	1'227'673'139.73

Bilanz

31.12.2014

2'671'168'651.38	Passiven
1'123'085'490.73	Fremdkapital
556'131'054.05	Laufende Verpflichtungen
100'851'244.84	Kreditoren
19'824'363.82	Gemeinden
72'171'224.47	Kreditoren Steuern
81'296'140.67	Kreditor direkte Bundessteuer
240'634'975.70	DBSt-Akontovorauszahlungen
511'850.40	Dienststellen des Staates
2'955'746.75	Kontokorrente des HFR und des FNPG
37'885'507.40	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
	Beiträge des Bundes für die Investitionskredite in der Landwirtschaft
	Beiträge des Bundes und des Staates für die Betriebshilfen in der Landwirtschaft
352'347'740.38	Passive Rechnungsabgrenzungen
26'779'291.59	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
183'071'772.23	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
29'956'382.87	Im Voraus erhaltene Subventionen
11'199'982.28	Im Voraus fakturierte Erträge
101'340'311.41	Abgrenzungen Investitionen
214'606'696.30	Langfristige Verbindlichkeiten
1'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
18'235'358.14	Rückstellungen der Investitionsrechnung
19'986'072.00	Langfristige Verbindlichkeiten
129'854'790.00	Langfristige Rückstellungen
45'030'476.16	Legate und Stiftungen
1'548'083'160.65	Eigenkapital
1'548'083'160.65	Eigenkapital
109'989'977.92	Spezialfinanzierungen
210'420'043.00	Fonds und Rücklagen
248'228.28	Jahresergebnis
1'227'424'911.45	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2015 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	105.9
Comptes postaux	2'911.0
Banques	15'945.0
Variation de liquidités selon le bilan	18'961.9
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	24'008.7
Amortissements du patrimoine administratif	78'477.8
Amortissements des subventions d'investissements	28'082.6
Variation des charges et revenus non monétaires	100'348.5
Variation des actifs de régularisation	-8'894.3
Variation de l'actif d'exploitation	-170'143.4
Variation des passifs de régularisation	-17'286.1
Variation du passif d'exploitation	272'921.1
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	307'514.9
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-164'350.1
Recettes d'investissements	37'643.1
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-126'707.0
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	-164'887.9
Variation des dépôts et fonds	3'041.9
Variation des dettes à long terme	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-161'846.0
Variation des liquidités	18'961.9

Geldflussrechnung

31.12.2014
in Tausend Franken

Flüssige Mittel

-122.4	Kasse
2'757.6	Post
-54'188.3	Bank
-51'553.1	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit

248.3	Ergebnis der Erfolgsrechnung
72'642.2	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
41'572.7	Abschreibungen Investitionsbeiträge
-18'133.9	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
32'444.3	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
-182'305.7	Veränderung betriebliche Aktiven
17'029.3	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
100'382.8	Veränderung betriebliche Passiven
63'880.0	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit

-175'279.1	Investitionsausgaben
57'857.1	Investitionseinnahmen
-117'422.0	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit

49'472.1	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
2'516.8	Veränderung Depotgelder und Fonds
-50'000.0	Veränderung langfristige Schulden
1'988.9	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

-51'553.1	Veränderung Flüssige Mittel
-----------	------------------------------------

**Etat du capital propre et
tableau des immobilisations**

Eigenkapitalnachweis und Anlagespiegel

Etat du capital propre et tableau des immobilisations

Etat du capital propre	Solde au Saldo per 31.12.2014	Prélèvements Entnahmen 2015
Total du capital propre	1'548'083'160.65	37'981'315.53
Financements spéciaux	109'989'977.92	31'390'595.53
Fonds de l'emploi	13'192'736.10	11'316'738.53
Fonds des mesures de relance	10'553'235.54	137'895.00
Fonds de la nouvelle politique régionale	18'923'425.00	253'453.00
Fonds de la mensuration officielle	6'835'147.90	
Fonds cantonal de l'énergie	30'035'355.00	6'030'954.00
Fonds d'incitation à la création de places de crèches	151'000.00	
Fonds cantonal d'incitation à la création de places d'accueil extrascolaire	236'563.00	
Fonds de l'action sociale	2'095'318.55	369'980.00
Fonds de l'asile	3'053'592.63	3'928'429.00
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	14'235'630.00	7'996'224.00
Fonds des contributions de remplacement	4'452'816.00	965'079.00
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	3'635'249.20	
Fonds cantonal des sites pollués	2'589'909.00	391'843.00
Réserves et fonds	210'420'043.00	6'590'720.00
Péréquation des ressources	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructures	170'420'043.00	6'590'720.00
Excédent du bilan	1'227'673'139.73	
Résultat de l'exercice	248'228.28	
Excédent d'actif	1'227'424'911.45	
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2014	Investissements Investitionen 2015
Total des immobilisations	515'537'021.75	27'628'788.72
Immeubles	297'036'998.00	60'483'500.86
Investissements routiers	181'549'006.00	34'939'626.21
Terrains	20'239'425.75	1'500'000.00
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	12'547'741.00	3'113'128.66
Forêts	3'154'022.00	471'785.41

Attributions Einlagen 2015	Solde au Saldo per 31.12.2015	Eigenkapitalnachweis
58'722'238.00	1'568'824'083.12	Eigenkapital
34'713'555.96	113'312'938.35	Spezialfinanzierungen
9'693'671.86	11'569'669.43	Beschäftigungsfonds
	10'415'340.54	Konjunkturfonds
685'704.00	19'355'676.00	Fonds Neue Regionalpolitik
	6'835'147.90	Fonds amtliche Vermessung
7'128'348.00	31'132'749.00	Kantonaler Energiefonds
	151'000.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von Krippenplätzen
	236'563.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von ausserschulischen Betreuungsplätzen
505'238.40	2'230'576.95	Fonds des Sozialamtes
3'257'073.00	2'382'236.63	Asylfonds
7'706'959.00	13'946'365.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
2'191'200.00	5'678'937.00	Ersatzabgabenfonds
1'476'571.70	5'111'820.90	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
2'068'790.00	4'266'856.00	Kantonaler Altlastenfonds
	203'829'323.00	Rücklagen und Fonds
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
	163'829'323.00	Infrastrukturfonds
24'008'682.04	1'251'681'821.77	Bilanzüberschuss
24'008'682.04	24'008'682.04	Jahresergebnis
	1'227'673'139.73	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2015	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2015	Anlagespiegel
6'129'450.82	537'036'359.25	Total Anlagen
39'134'373.36	318'386'125.50	Hochbauinvestitionen
37'240'720.61	183'850'100.00	Tiefbauinvestitionen
	18'739'425.75	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
3'867'588.66	11'793'281.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge
368'209.41	3'257'598.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2014	Prélèvements Entnahmen 2015
Total des provisions	169'576'220.14	-4'983'123.05
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	200'000.00	-100'000.00
Université: équipements infrastructure A. Merkle	380'000.00	-380'000.00
Université: études de médecine et transfert technologique	1'000'000.00	
Université: subventions fédérales changement de méthode	33'700'000.00	
Service des biens culturels: subventions	1'396'790.00	-219'487.00
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	1'000'000.00	
Service des forêts: assainissement de la Pila	6'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi: remontées mécaniques	2'092'437.00	
Promotion économique: cautionnements	1'500'000.00	
Promotion économique: contributions aux intérêts de la dette	250'000.00	
Fonctionnement des établissements	1'500'000.00	
Engagements des établissements	3'292'920.14	-738'636.05
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	1'404'000.00	
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	78'168.00	
Action sociale: aide sociale pour les demandeurs d'asile		
Assurances sociales: réductions de primes d'assurance maladie	4'508'000.00	
Prévoyance sociale: tarifs des soins 2012 dans les EMS	500'000.00	-500'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	272'200.00	
Santé publique : couverture du manco tarifaire du HFR et du RFSM	6'781'704.00	
Santé publique: hospitalisations hors canton		
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	55'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	25'000'000.00	
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques augmentation des coûts du personnel		
Recettes et dépenses générales: risques dus aux adaptations législatives de la RIE III		
Recettes et dépenses générales: Bluefactory, projets de contenus	6'000'000.00	-45'000.00
Routes cantonales: entretien	2'000'000.00	-1'000'000.00
Routes principales: pont de la Poya galerie souterraine	8'000'000.00	-2'000'000.00
Service des bâtiments: constructions scolaires	4'000'000.00	
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions: développement durable	2'200'000.00	

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2015	Solde au Saldo per 31.12.2015	
102'000'000.00	266'867'355.14	Total Rückstellungen
	100'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
	1'000'000.00	Universität: Ausstattung wissenschaft. Infrastruktur A. Merkle
	33'700'000.00	Universität: Medizinstudium und Technologietransfer
	1'177'303.00	Universität: Subventionen
	1'000'000.00	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	6'000'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
	2'092'437.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	1'500'000.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
	250'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
	250'000.00	Wirtschaftsförderung: Beiträge Zinsendienst
	1'500'000.00	Anstalten: Betrieb
	2'828'542.14	Anstalten: Verbindlichkeiten
1'000'000.00	2'404'000.00	Sozialvorgeamt: Sonderheime
	78'168.00	Sozialvorgeamt: Alterspolitik
2'000'000.00	2'000'000.00	Sozialvorgeamt: Sozialhilfe für Asylsuchende
2'000'000.00	6'508'000.00	Sozialversicherungen: Prämienvorbereitung in der Krankenversicherung
	272'200.00	Sozialvorgeamt: Pflgetarife 2012 in den Pflegeheimen
2'500'000.00	9'281'704.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
3'000'000.00	3'000'000.00	Gesundheit: Deckung des Tarifmankos des HFR und des FNPG
	850'001.00	Gesundheit: Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons
48'500'000.00	103'500'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	25'000'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
	670'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
23'000'000.00	23'000'000.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
	20'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit Personalmehrkosten
20'000'000.00	20'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit gesetzlichen Anpassungen aufgrund der USR III
	5'955'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Bluefactory, Inhaltsprojekte
	1'000'000.00	Kantonstrassen: Unterhalt
	6'000'000.00	Hauptstrassen: Poyabrücke Unterführung
	4'000'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'200'000.00	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		545'789'385
Clinique Garcia		48'822'860
Transformation		
Décret 2008_050	07.05.2008	25'837'800
Crédit additionnel 2011_116	03.11.2011	3'445'060
Subventions		19'540'000
Etablissements de Bellechasse		20'830'000
Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés		
Décret 2006_135	03.11.2006	14'266'000
Subvention fédérale		6'564'000
Bibliothèque cantonale et universitaire		4'742'375
Aménagement Beauregard et extension St-Michel		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Bibliothèque cantonale et universitaire		4'000'000
Agrandissement et restructuration		
Décret 2014_059	25.06.2014	4'000'000
Musée suisse du vitrail à Romont		3'526'000
Renouvellement et extension		
Décret 2004_071	15.06.2004	3'526'000
Prieuré St-Augustin		13'003'000
Participation aux frais		
Décret 2010_001	15.12.2009	13'003'000
Bâtiment EVA, Givisiez		28'791'000
Aménagement du bâtiment		
Décret 2010_095	09.09.2010	28'791'000
Collège de Gambach		58'155'000
Réaménagement et nouvelles constructions		
Décret 2007_133	12.12.2007	58'155'000
Police Centre d'intervention de Granges-Paccot		43'758'900
Crédit d'étude et construction		
Décret 2010_109	07.10.2010	1'200'000
Décret 2013_089	09.10.2013	42'558'900
Pisciculture d'Estavayer-le-Lac		2'000'000
Construction		
Décret 2011_038	11.05.2011	2'000'000
Haute Ecole fribourgeoise de travail social et Haute Ecole de santé Fribourg		59'823'000
Construction		
Décret 2011_053	07.06.2011	3'250'000
Décret 2013_072	12.09.2013	44'573'000
Subvention fédérale		12'000'000
Immeuble - route des Daillettes 6 et 6a, à Fribourg		21'910'750
Acquisition et transformation		
Décret 2011_118	03.11.2011	21'910'750

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2015	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
340'873'004	204'916'381	Hochbauinvestitionen
50'782'405	-1'959'545	Klinik Garcia Umbau Dekret 2008_050 Zusatzkredit 2011_116 Beiträge
23'300'664	-2'470'664	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 2006_135 Bundesbeitrag
1'933'109	2'809'266	Kantons- und Universitätsbibliothek Einrichtung Beauregard und Erweiterung St.Michael Voranschlag Dekret 0201
4'237'710	-237'710	Kantons- und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Dekret 2014_059
3'574'880	-48'880	Schweiz. Museum für Glasmalerei und Glaskunst, in Romont Erneuerung und Erweiterung Dekret 2004_071
13'399'970	-396'970	Augustinerkloster Kostenbeteiligung Dekret 2010_001
29'999'909	-1'208'909	EVA-Gebäude, Givisiez Ausbau Dekret 2010_095
58'399'945	-244'945	Kollegium Gambach Ausbau und Neubauten Dekret 2007_133
13'699'968	30'058'932	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit und Umbau Dekret 2010_109 Dekret 2013_089
899'014	1'100'986	Fischzuchtanlage Estavayer-le-Lac Bau Dekret 2011_038
11'499'017	48'323'983	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 2011_053 Dekret 2013_072 Bundesbeitrag
22'199'087	-288'337	Liegenschaft an den Route des Daillettes 6 und 6a in Freiburg Erwerb und Umbau Dekret 2011_118

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeuble de la rue de Rome 1, à Fribourg		11'658'500
Décret 2012_012	07.02.2012	8'658'500
Subvention fédérale		3'000'000
Collège du Sud, à Bulle		19'584'000
Extension		
Décret 2012_011	07.02.2012	19'584'000
Déménagement d'Agroscope ALP-Haras		70'000'000
Etude et construction d'un bâtiment de recherche		
Décret 2013_017	19.03.2013	4'200'000
Décret 2015_031	18.03.2015	65'800'000
Immeuble à la route de Riaz, à Bulle		17'353'000
Acquisition et mobilier		
Décret 2013_044	20.06.2013	17'353'000
Terrains de la Tour Henri, à Fribourg		8'220'000
Crédit d'étude		
Décret 2013_092	10.10.2013	8'220'000
Haute école d'ingénierie et d'architecture de Fribourg		15'463'000
Renouvellement des équipements et des installations techniques		
Décret 2013_107	13.11.2013	15'463'000
Université de Fribourg, Faculté des sciences		16'850'000
Construction d'un bâtiment modulaire temporaire		
Décret 2014_022	18.02.2014	12'470'000
Subvention fédérale		4'380'000
Transformation des bâtiments du Lac-Noir		27'730'000
Centre de formation du service civil		
Décret 2014_048	15.05.2014	27'730'000
Gymnase intercantonal de la Broye		1'700'000
Acquisition d'une parcelle		
Décret 2014_070	10.09.2014	1'700'000
Cycle d'orientation DOSF et interventions diverses		11'137'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2014_072	12.09.2014	11'137'000
Cycle d'orientation de la Gruyère à Riaz		12'731'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2015_063	24.06.2015	12'731'000
Acquisition et transformation du site Contrinex		24'000'000
Décret 2015_153	16.12.2015	24'000'000
Investissements routiers		729'083'581
Etude de la route Marly - Posieux		6'625'000
Décret 2006_022	16.03.2006	6'625'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2015	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
11'999'997	-341'497	Liegenschaft an der Rue de Rome 1 in Freiburg Dekret 2012_012 Bundesbeitrag
16'199'727	3'384'273	Kollegium des Südens in Bulle Ausbau Dekret 2012_011
4'098'302	65'901'698	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planung und Bau eines Forschungsgebäudes Dekret 2013_017 Dekret 2015_031
17'352'940	60	Liegenschaft an der Route de Riaz, in Bulle Erwerb und Mobilier Dekret 2013_044
3'444'858	4'775'142	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 2013_092
10'826'054	4'636'946	Hochschule für Technik und Architektur Freiburg Erneuerung der technischen Geräte und Anlagen Dekret 2013_107
17'849'704	-999'704	Universität Freiburg, Mathematisch-Naturwissenschaftliche Fakultät Bau eines temporären Modulgebäudes Dekret 2014_022 Bundesbeitrag
18'699'774	9'030'226	Umbau des Lagers Schwarzsee Ausbildungszentrum des Zivildienstes Dekret 2014_048
1'685'970	14'030	Interkantonales Gymnasium der Region Broye Erwerb einer Parzelle Dekret 2014_070
4'090'000	7'047'000	Orientierungsschule DOSF und verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2014_072
700'000	12'031'000	Orientierungsschule des Greyerzbezirks in Riaz Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2015_063
	24'000'000	Erwerb und Umbau des Contrinex-Standorts Dekret 2015_153
618'652'226	110'431'355	Tiefbauinvestitionen
677'448	5'947'552	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 2006_022

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Evitement de Bulle - La Tour-de-Trême		304'258'325
Décret 0696	10.05.1996	3'360'000
Décret 0400	18.10.2000	63'179'175
Crédit additionnel	13.02.2009	26'040'347
Indexation et hausses officielles		8'835'000
Subvention fédérale		202'843'803
Pont et tunnel de la Poya, aménagement route de Morat		148'000'000
Décret 2006_057	23.06.2006	58'072'000
Subvention fédérale		61'928'000
Décret 2010_026	03.02.2010	28'000'000
Route de contournement de Guin		9'000'000
Etude et acquisition de terrains		
Décret 2009_072	19.06.2009	9'000'000
Réfection et reconstruction liées à des aménagements communaux		36'842'420
Décret 0496	17.09.1996	8'073'720
Décret 2013_045	20.06.2013	21'900'000
Subvention fédérale		6'585'200
Part de la commune de Marly		88'500
Part de la commune de Botterens		195'000
Etudes - aménagement Romont - Vaulruz		32'303'000
Décret 0596	07.11.1996	6'100'000
Décret 2010_061	19.05.2010	26'203'000
Etudes et acquisitions de terrains		10'154'000
Décret 0498	19.11.1998	10'154'000
Aménagement du réseau routier lié aux aménagements édilitaires		16'250'000
Décret 2003_051	25.03.2003	10'350'000
Contributions communales		5'900'000
Aménagement divers arrêts de bus		4'000'000
Décret 2004_159	15.12.2004	4'000'000
Etudes et acquisitions de terrains pour le réseau routier cantonal 2006-2011		10'000'000
Décret 2006_133	02.11.2006	10'000'000
Assainissement de carrefours dangereux		9'837'000
Décret 2006_134	02.11.2006	8'033'000
Décret 2013_018	19.03.2013	1'804'000
Aménagement routier en relation avec les travaux édilitaires		6'470'000
Décret 2007_059	10.05.2007	6'470'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2008-2011		7'200'000
Décret 2008_097	02.09.2008	6'000'000
Subvention fédérale		1'200'000
Projets et travaux de rénovation d'ouvrages d'art		7'567'000
Décret 2008_096	02.09.2008	7'567'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2012-2015		32'000'000
Décret 2011_087	09.09.2011	26'000'000
Subvention fédérale		6'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2015	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
287'842'060	16'416'265	Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême Dekret 0696 Dekret 0400 Zusatzkredit Indexierung und offizielle Preisanpassungen Bundesbeitrag
203'534'683	-55'534'683	Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung Murtenstrasse Dekret 2006_057 Bundesbeitrag Dekret 2010_026
1'303'153	7'696'847	Umfahrungsstrasse von Düdingen Projektierung und Landerwerb Dekret 2009_072
23'252'294	13'590'126	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbaurbeiten Dekret 0496 Dekret 2013_045 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
29'600'161	2'702'839	Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz Dekret 0596 Dekret 2010_061
9'867'558	286'442	Projektierung und Landerwerb Dekret 0498
7'056'024	9'193'976	Ausbau des Strassennetzes im Zusammenhang mit städtebaulichen Einrichtungen Dekret 2003_051 Gemeindebeiträge
1'702'486	2'297'514	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 2004_159
6'173'591	3'826'409	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 2006_133
6'897'908	2'939'092	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 2006_134 Dekret 2013_018
2'768'977	3'701'023	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2007_059
4'969'148	2'230'852	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011 Dekret 2008_097 Bundesbeitrag
5'874'465	1'692'535	Projekte und Arbeiten zur Sanierung von Kunstbauten Dekret 2008_096
11'738'659	20'261'341	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 2011_087 Bundesbeitrag

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Aménagement routier en relation avec des travaux édilitaires		19'088'240
Décret 2010_107	06.10.2010	19'088'240
Pont sur la route cantonale Flamatt - Fribourg - Plaffeien		834'530
Décret 2010_005	18.12.2009	834'530
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019 et suppression du passage à niveau de Givisiez		11'850'000
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019		
Décret 2013_113	14.11.2013	11'850'000
Route cantonale Rue-Montet		1'670'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1008	14.10.2014	1'670'000
Valtraloc - Traversée du village d'Attalens		2'910'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1126	02.12.2014	2'910'000
Jonction autoroutière de Guin (Birch-Luggiwil)		3'600'000
Participation financière de l'Etat de Fribourg pour l'achèvement de la jonction		
Arrêté 2013-353	23.04.2013	3'600'000
Axe Corserey - Farvagny - Treyvaux		1'000'000
Pont-la-Ville, travaux de confortation liés aux éléments naturels		
Arrêté 2014-648	19.08.2014	1'000'000
Axe Flamatt - Fribourg - Plaffeien		650'700
Réaménagement du passage à niveau «Flamatt Dorf»		
Arrêté 2014-941	23.09.2014	650'700
Aménagement de la route des Grands-Bois et assainissement du pont de la Tuffière		4'550'000
Décret 2015_018	13.02.2015	4'550'000
Route de contournement de Prez-vers-Noréaz		320'000
Financement de travaux anticipés		
Arrêté 2015-511	16.06.2015	320'000
Route cantonale Marly-Bourguillon		1'570'000
Réaménagement de chaussée avec bandes cyclables		
Arrêté 2015-598	09.07.2015	1'570'000
Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac		533'366
Participation au financement des aménagements cyclables		
Arrêté 2015-796	29.09.2015	533'366
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2016-2018		40'000'000
Décret 2015_118	19.11.2015	32'000'000
Subvention fédérale		8'000'000
Mobilier, machines et véhicules		22'274'000
Réseau radio cantonal de sécurité (Polycom-Fribourg)		22'274'000
Décret 2010_059	19.05.2010	22'274'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2015	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
6'259'076	12'829'164	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2010_107
832'455	2'075	Brücke auf der Kantonsstrasse Flamatt - Freiburg - Plaffeien Dekret 2010_005
1'831'236	10'018'764	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Projektierung und Landerwerb 2014-2019 Dekret 2013_113
1'367'153	302'847	Kantonsstrasse Rue- Montet Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1008
458'425	2'451'575	Valtroloc – Ortsdurchfahrt Attalens Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1126
	3'600'000	Autobahnanschluss Düdingen (Birch-Luggiwil) Finanzielle Beteiligung des Staates Freiburg für die Fertigstellung des Autobahnanschlusses Beschluss 2013-353
948'862	51'138	Achse Corserey - Farvagny - Treyvaux Pont-la-Ville, Sicherungsarbeiten in Zusammenhang mit den Elementarschäden Beschluss 2014-648
642'060	8'640	Achse Flamatt – Freiburg - Plaffeien Erneuerung Bahnübergang «Flamatt Dorf» Beschluss 2014-941
2'731'473	1'818'527	Ausbau der Route des Grands-Bois und Sanierung der Tuffière-Brücke Dekret 2015_018
	320'000	Umfahrungstrasse von Prez-vers-Noréaz Finanzierung vorgezogener Arbeiten Beschluss 2015-511
322'871	1'247'129	Kantonsstrasse Marly-Bourguillon Sanierung der Strasse und Bau von Radwegen Beschluss 2015-598
	533'366	Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac Beteiligung an der Finanzierung der Radwege Beschluss 2015-796
	40'000'000	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2016-2018 Dekret 2015_118 Bundesbeitrag
13'490'126	8'783'874	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
13'490'126	8'783'874	Kantonales Sicherheitsfunknetz (Polycom-Freiburg) Dekret 2010_059

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Forêts		5'350'000
Equipement des forêts domaniales		5'350'000
Décret 2009_019	11.02.2009	4'470'000
Subvention fédérale		530'000
Part de tiers		350'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2015	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
2'777'861	2'572'139	Waldungen
2'777'861	2'572'139	Dauieranlagen in Staatswäldern Dekret 2009_019 Bundesbeitrag Anteil Dritter

Titres et participations
Wertschriften und Beteiligungen

Titres et participations

Nombre
Anzahl

Valeur nominale
Nominalwert

Patrimoine financier

Actions

Agy Expo SA	92'550	9'255'000
Capital Risque Fribourg SA	336'660	3'366'600
MCH Foire Suisse SA	10'000	100'000
Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	500	250'000
Rose de la Broye SA	1'000	100'000
Société immobilière Espace Gruyère SA	7'500	225'000
Remontées mécaniques fribourgeoises SA	490	49'000
Autres titres détenus par les établissements de l'Etat		44'419

Parts sociales

Société Suisse de Crédit Hôtelier	40	20'000
Coopérative "La Forestière"	60	15'000
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	3'000	300'000

Participations

Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie		3'000
Fondation ASECE - Action, Solidarité et Création d'Entreprises		25'000
Société de consultation et de formation continue dans les domaines de la production et de la transformation laitières		1
Fondation Seed Capital Fribourg	2'000'000	1'312'813

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
350'040	Finanzvermögen
	Aktien
2	Agy Expo SA
1	Risikokapital Freiburg AG
100'000	MCH Messe Schweiz AG
250'000	Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA
1	Rose de la Broye SA
1	Société immobilière Espace Gruyère SA
1	Freiburgische Bergbahnen AG
27	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit
1	Coopérative "La Forestière"
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
1	Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie
1	Stiftung ASECE - Solidarische Marktwirtschaft
1	Gesellschaft für Beratung und Weiterbildung in den Bereichen der Milchproduktion und Milchverarbeitung
1	Stiftung Seed Capital Freiburg

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine administratif		
Actions		
Banque Nationale Suisse	1'000	250'000
Salines Suisses SA	414	414'000
Selfin Invest AG	460	460'000
Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA	64'000	640'000
Bains de la Motta SA	100	10'000
Chemin de fer du Lötschberg SA	190'040	190'040
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	64'600	646'000
Cridec SA	573	573'000
Heliswiss SA	50	27'500
Kompostieranlage Seeland AG	20	20'000
SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	170'000	6'800'000
Groupe E Celsius SA	141	141'000
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	713'380	713'380
Société immobilière de la Grenette SA	799	199'750
Belgaz SA Sugiez	390	390'000
Télégruyère SA	96	96'000
Transhelvetica SA	100	100'000
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	1'312'500	13'125'000
Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains	100	50'000
Parts sociales		
Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage	100	10'000
Coopérative romande de cautionnement immobilier	50	50'000
Coopérative romande de cautionnement pour les PME	1'099	1'099'000
Service Suisse aux Bibliothèques	70	7'000
Participations		
Vitrocentre, Romont		10'000
Fondation pour toxicomanes Delémont		200'000
Fondation suisse pour la recherche en microtechnique		10'000
Parloca Fribourg		10'000
Banque Cantonale de Fribourg	1	70'000'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
FTTH Fribourg SA (Fiber to the Home)	1'425	1'425'000
BlueFactory SA	12'500	12'500'000
Obligations hypothécaires		
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	1	300'634
Autres titres		
Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à Fr. 5'000 par position		3'004
Titres à libérer		

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
321'622'327	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
414'000	Schweizer Salinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG
1	Bains de la Motta SA
1	BLS AG
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
1	Cridec SA
1	Heliswiss AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF 01 - Kehrichtverbrennungsanlage Châtillon
495'000	Groupe E Celsius AG
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
1	Société immobilière de la Grenette SA
1	Belgaz SA Sugiez
1	Télégruyère SA
1	Transhelvetica AG
1	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding AG (TPF)
1	Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains
	Anteilscheine
1	Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage
1	Coopérative romande de cautionnement immobilier
100'001	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
1	Schweizer Bibliotheksdienst
	Beteiligungen
1	Vitrocentre, Romont
1	Fondation pour toxicomanes Delémont
1	Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
1	Parloca Fribourg
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
54'000'000	Groupe E AG
1	FTTH Freiburg AG (Fiber to the Home - Glasfasernetz)
12'500'000	BlueFactory AG
	Pfandbriefe
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
	Sonstige Wertschriften
5	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position
4'000'000	Zu lieberierende Aktien

Titres et participations

Nombre
Anzahl

Valeur nominale
Nominalwert

Prêts

Remontées mécaniques fribourgeoises SA

Téléguyère SA

Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA

Prêts à TPF Immo SA

Prêts aux communes et associations de communes

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

Prêt au Groupe E SA

Prêts aux entreprises privées

Prêt à FTTH Fribourg SA (Fiber to the Home)

Prêts par le fonds rural

Aides aux exploitations paysannes

Prêts de formation

Prêt à SICHH SA

Prêt à BioFactory Competence Center SA

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

1	Freiburgische Bergbahnen AG
1	Télégruyère SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
1	Darlehen an TPF Immo SA
20'519'388	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
66'113'961	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen für Groupe E AG
311'360	Darlehen an private Unternehmungen
12'800'000	Darlehen an FTTH Freiburg AG (Fibre to the Home - Glasfasernetz)
32'727'365	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'491'220	Ausbildungsdarlehen
1'400'000	Darlehen an SICHH AG
600'000	Darlehen an BioFactory AG

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

Beteiligungen des Staates von über Fr. 250'000

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

	Forme juridique Rechtsform	Total du capital Gesamtkapital	Part de l'Etat Anteil Staat (%)
Agy Expo SA	SA / AG	19'530'000	47.4
Banque Cantonale de Fribourg	PM / JP	70'000'000	100.0
Banque Nationale Suisse	SA / AG	25'000'000	1.0
Belgaz SA Sugiez	SA / AG	600'000	65.0
BlueFactory SA	PM / JP	25'000'000	50.0
Capital Risque Fribourg SA	SA / AG	7'500'000	44.9
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	SA / AG	20'687'570	3.1
Coopérative romande de cautionnement pour les PME	C / G	18'262'000	6.0
Cridec SA	SA / AG	6'800'000	8.4
Fondation Seed Capital Fribourg	F / S	1'312'813	100.0
Groupe E SA	PM / JP	68'750'000	78.5
SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	SA / AG	27'000'000	25.2
Salines Suisses SA	SA / AG	11'164'000	3.7
SelfFin Invest AG	SA / AG	10'000'000	4.6
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	SA / AG	3'400'000	21.0
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	500'300	60.0
Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	SA / AG	12'200'000	2.0
Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA *	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA **	SA / AG	17'500'000	75.0

* état au / Stand per 30.09.2014

** société fondée le / gegründet am 17.04.2015

SA: société anonyme / AG: Aktiengesellschaft

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

C: coopérative / G: Genossenschaft

F: fondation / S: Stiftung

Beteiligungen des Staates
von über Fr. 250'000

Total du bilan au Bilanzsumme per	Résultat de l'exercice Jahresergebnis	Dividendes versés à l'Etat Dividenden an den Staat	
31.12.2014	2014		
19'900'255	6'608	0	Agy Expo SA
18'938'227'000	120'172'212	43'000'000	Freiburger Kantonalbank
561'201'900'000	38'312'900'000	15'000	Schweizerische Nationalbank
3'486'433	140'696	0	Belgaz SA Sugiez
25'280'990	-424'120	0	BlueFactory AG
7'437'041	95'269	0	Risikokapital Freiburg AG
314'233'706	859'029	0	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
28'557'547	750'568	0	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
24'095'212	313'015	11'460	Cridec SA
1'319'353	-109'003	0	Stiftung Seed Capital Freiburg
1'417'954'000	57'354'000	17'550'000	Groupe E AG
97'580'183	872	0	SAIDF 01 - Kehrichtverbrennungsanlage Châtillon
92'513'000	4'988'000	103'500	Schweizer Salinen AG
122'807'768	6'042'288	0	SelFin Invest AG
16'125'131	-193'700	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murteseesees AG
3'357'119	18'159	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
56'944'491	1'395'417	15'000	Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA
256'710'000	2'736'000	32'000	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG *
-	-	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding AG (TPF) **

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2015
Total	49'944'818.58
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	1'036'025.40
Fonds du Père Grégoire Girard	412'545.90
Fonds Eugène Dévaud	637'586.35
Fonds pour le plurilinguisme	2'239'180.30
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	532'161.35
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'362'990.33
Sport-Toto - Fonds de réserve	5'169'876.69
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	581'174.50
Fonds Francesco Giambonini	502'390.12
Fonds cantonal du sport	1'126'087.45
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'478'699.33
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	1'138'060.03
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	198'669.85
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	2'552'461.30
Fonds cantonal de reboisement	1'839'328.80
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	3'171'798.85
Fonds de repeuplement du lac de Morat	956'744.20
Fonds des vignes	1'581'260.24
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	623'347.31
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	2'112'042.95
Fonds de soutien à l'innovation	485'805.00
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	651'138.64
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	774'999.37
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'241'150.55
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	14'166.50
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	1'943'147.49
Fonds de la Loterie romande	12'478'092.13
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	644'126.47
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	732'857.23
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	726'903.95
Placements et prêts	-3'272'433.78
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	46'672'384.80

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2014

47'157'016.38

Total

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'099'898.40	Kantonaler Ausbildungsfonds
517'800.15	Fonds du Père Grégoire Girard
642'348.60	Fonds Eugène Dévaud
2'250'664.20	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
537'428.00	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'309'431.12	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
4'344'079.75	Sport-Toto - Reservefonds
579'725.20	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
578'546.12	Fonds Francesco Giambonini
864'325.25	Kantonaler Sportsfonds
1'522'270.23	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000

Sicherheits- und Justizdirektion

1'174'865.08	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
203'652.10	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft

2'760'061.15	Meliorationsfonds
1'812'527.55	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
3'485'192.18	Reservefonds für den Staatswald
893'244.15	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'543'401.74	Fonds der Staatsreben
824'907.86	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000

Volkswirtschaftsdirektion

2'024'115.90	Tourismusförderungsfonds
550'768.60	Innovationsfonds
659'595.71	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'021'377.12	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'277'974.45	Spezialfonds für den Jugendschutz
14'131.15	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000

Finanzdirektion

1'934'916.79	Fonds der Lotterieabgaben
9'943'542.43	Fonds der Loterie romande
689'665.87	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
733'393.08	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

363'166.45	Fonds pour la Conservation PI En Raboud, Romont
------------	---

-3'526'540.22 Anlagen und Darlehen

43'630'476.16 **Saldo der Fonds und Stiftungen als Guthaben bei der Finanzverwaltung - gemäss Bilanz**

Crédits supplémentaires

Nachtragskredite

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Total		38'122'700
Pouvoir judiciaire		1'210'000
2111	Ministère public	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	500'000
3199.061	Débours pénaux	400'000
3199.063	Assistance judiciaire pénale	129'500
2120.1	Justice de paix du cercle de la Broye	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	9'000
2120.2	Justice de paix du cercle de la Glâne	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	9'000
2120.3	Justice de paix du cercle de la Gruyère	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	65'000
2120.4	Justice de paix du cercle de la Sarine	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	70'000
2120.5	Justice de paix du cercle du Lac	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	2'000
2120.7	Justice de paix du cercle de la Veveyse	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	25'500
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		8'000
3105	Chancellerie d'Etat	
3151.500	Entretien des véhicules	8'000
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		6'686'000
3200	Secrétariat général	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	96'000
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	1'050'000
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	790'000
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	250'000
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	4'500'000
Direction de la sécurité et de la justice		1'232'000
3300	Secrétariat général	
3190.021	Dédommagements de tiers	37'000
3631.000	Part aux frais de conférences	65'000
3345.1	Commandement et services généraux	
3631.000	Part aux frais de conférences	11'000
3345.2	Gendarmerie	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	69'000
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons	
3135.000	Exécution des condamnations	1'050'000
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		1'227'000
3405	Service de l'état civil et des naturalisations	
3170.005	Frais de réceptions	10'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Richterliche Behörde		
	Staatsanwaltschaft	2111
2'900'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
3'800'000	Auslagen in Strafsachen	3199.061
350'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Friedensgerichtskreis Broye	2120.1
10'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis Glane	2120.2
7'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis Greyerz	2120.3
18'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis Saane	2120.4
75'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis See	2120.5
9'500	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis Vivisbach	2120.7
6'500	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Staatsrat - Staatskanzlei	
	Staatskanzlei	3105
15'000	Fahrzeugunterhalt	3151.500
	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
	Generalsekretariat	3200
160'000	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
21'800'000	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
4'950'000	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'250'000	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'500'000	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
	Sicherheits- und Justizdirektion	
	Generalsekretariat	3300
165'000	Entschädigungen an Dritte	3190.021
152'900	Konferenzkostenanteil	3631.000
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
29'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
	Gendarmerie	3345.2
275'920	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
	Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
3'250'000	Strafvollzugskosten	3135.000
	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
	Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen	3405
20'000	Empfänge, Kosten	3170.005

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3425	Service de l'agriculture	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	70'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	175'000
3636.000	Subventions cantonales	972'000
Direction de l'économie et de l'emploi		533'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3090.000	Frais de formation	25'000
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	468'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle	
3104.200	Fournitures d'enseignement	40'000
Direction de la santé et des affaires sociales		24'526'700
3605	Service de la santé publique	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	8'750'000
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	4'700'000
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	510'000
3634.032	Autres prestations du RFSM	350'000
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	185'000
3645	Service de la prévoyance sociale	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	4'620'000
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	191'700
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	405'000
3650	Service de l'action sociale	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	90'000
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	250'000
3655	Assurances sociales	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	375'000
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	4'100'000
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		2'700'000
3808	Service de la mobilité	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	2'700'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Amt für Landwirtschaft	3425
760'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
320'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
895'000	Kantonsbeiträge	3636.000
	Volkswirtschaftsdirektion	
	Amt für Berufsbildung	3542.1
178'000	Ausbildungskosten	3090.000
1'860'000	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
	Gewerbliche und Industrielle Berufsschule	3542.2
190'000	Schulmaterialien	3104.200
	Direktion für Gesundheit und Soziales	
	Amt für Gesundheit	3605
40'221'640	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
21'699'960	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
20'832'000	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
11'367'000	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
164'620	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
	Sozialvorsorgeamt	3645
83'143'000	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
6'140'000	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
9'933'000	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
	Kantonales Sozialamt	3650
6'200'000	Alimentenvorschüsse	3637.201
1'400'000	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
	Sozialversicherungen	3655
2'250'000	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'400'000	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
	Amt für Mobilität	3808
2'500'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009

Principaux engagements hors bilan
Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Régie d'Etat

Banque Cantonale de Fribourg	Loi / Gesetz
Capital de dotation : Fr. 70'000'000 L'Etat garantit les engagements financiers de la Banque	22.11.1988

Institutions publiques

Fondation fribourgeoise en faveur de l'enfance handicapée	Décret / Dekret
Garantie de l'emprunt pour la construction de l'Institut Les Buissonnets.	14.09.1976

Office de la circulation et de la navigation	Loi / Gesetz
Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat.	07.05.1996

Office cantonal du matériel scolaire	Loi / Gesetz
Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat contre indemnisation dont le montant est fixé par le Conseil d'Etat.	13.09.2007

Politique économique

	Décret / Dekret
L'Etat accorde un cautionnement à BCC SA.	18.12.2014

L'Etat accorde un cautionnement à SICHH SA.	15.05.2014
---	------------

Crédits fédéraux d'investissements agricoles	Loi fédérale / Bundesgesetz
Les pertes consécutives à l'octroi de prêts sont assumées par les cantons.	29.04.1998

Aides aux exploitations paysannes	Loi fédérale / Bundesgesetz
Les pertes consécutives à l'octroi de prêts sont assumées par les cantons.	29.04.1998

Aide en matière d'investissements dans les régions de montagne	Loi fédérale / Bundesgesetz
Les cantons répondent pour 50% des pertes résultant des engagements pris envers la Confédération par les bénéficiaires de prêts domiciliés sur leur territoire.	28.06.1974

Programme Bâtiments

Affectation partielle du produit de la taxe CO2 - Programme Bâtiments
Programme d'encouragement mis en œuvre sur la base d'une convention passée entre l'Office fédéral de l'environnement, l'Office fédéral de l'énergie et la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'énergie, dont la compétence d'exécution est attribuée aux cantons. Promesses de subventions.

Prêts aux entreprises de transports

Prêts accordés avant 2000 par la Confédération et les cantons. Ces prêts étaient conditionnellement remboursables et avaient été amortis.

Aide financière en faveur de l'économie laitière fribourgeoise	Décret / Dekret
L'Etat de Fribourg accorde un cautionnement à Prolait.	12.12.2002

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant Betrag	
	Staatliche Unternehmen
p.m.	Freiburger Kantonalbank Dotationskapital: Fr. 70'000'000 Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank
	Öffentliche Unternehmen
6'500'000	Freiburger Stiftung für behinderte Kinder Garantie der Anleihe für den Bau des Institutes Les Buissonnets.
p.m.	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert.
p.m.	Kantonale Lehrmittelverwaltung Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat garantiert. Die Lehrmittelverwaltung entrichtet dafür einen Betrag, dessen Höhe vom Staatsrat festgelegt wird.
	Wirtschaftspolitik
3'000'000	Der Kanton übernimmt für die BCC AG eine Bürgschaft.
9'000'000	Der Kanton übernimmt für die SICHH AG eine Bürgschaft.
	Investitionskredite in der Landwirtschaft
175'589'423	Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
5'282'950	Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
	Investitionskredite für Berggebiete
22'379'866	Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
	Das Gebäudeprogramm
3'500'850	Teilzweckbindung der CO2-Abgabe - Gebäudeprogramm Förderprogramm auf der Grundlage einer Vereinbarung zwischen dem Bundesamt für Umwelt, dem Bundesamt für Energie und der Konferenz Kantonalen Energiedirektoren; für die Umsetzung sind die Kantone zuständig. Beitragszusicherungen.
	Darlehen an Transportunternehmen
13'788'251	Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.
	Finanzhilfe an die freiburgische Milchwirtschaft
8'000'000	Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft.

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Divers

Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg Loi / Gesetz

L'Etat garantit le paiement des prestations prévues par l'article 72c al. 1 LPP, jusqu'à concurrence de 30% des engagements actuariels au maximum. Avant la mise en œuvre de la garantie de l'Etat, la Caisse est tenue de prendre toutes les mesures nécessaires pour maintenir ou, le cas échéant, rétablir son équilibre financier tel qu'il est prévu à l'article 9. En cas de mise en œuvre de la garantie, les institutions externes versent à l'Etat la part qui les concerne. La réglementation de la Caisse fixe les règles de calcul.

12.05.2011

Groupe E SA

L'Etat garantit les engagements financiers contractés avant la transformation en société anonyme.

19.10.2000

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

Diverse

1'290'769'824

Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg

Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG im Umfang von höchstens 30 % der versicherungstechnischen Verpflichtungen. Bevor die Pensionskasse die Staatsgarantie beansprucht, muss sie alle erforderlichen Massnahmen ergreifen, um ihr finanzielles Gleichgewicht aufrechtzuerhalten oder gegebenenfalls nach Artikel 9 wieder herzustellen. Wird die Staatsgarantie in Anspruch genommen, so überweisen die externen Institutionen dem Staat den auf sie entfallenden Anteil. Die Pensionskasse legt in ihren reglementarischen Bestimmungen die Berechnungsregeln fest.

Groupe E SA

p.m.

Der Staat garantiert die vor der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft eingegangenen finanziellen Verpflichtungen.

Procès et autres revendications contre l'Etat

Un recensement des procès et autres revendications contre l'Etat a été effectué auprès de toutes les Directions de l'Etat. L'inventaire a porté sur les revendications en cours à fin 2015 de plus de 500 000 francs à charge de l'Etat, après intervention le cas échéant d'un assureur. Il faut constater que la plupart des prétentions élevées contre l'Etat relèvent de son contrat d'assurance responsabilité civile (RC). Pour couvrir ce risque, l'Etat a conclu un contrat global – certains établissements ont toutefois leur propre contrat – qui porte sur une somme d'assurance de 10 millions de francs par sinistre et par année.

L'enquête menée indique que les cas signalés seraient en tout ou partie couverts par l'assurance. Toutefois, dans un cas important, déjà signalé depuis quelques années et relevant de l'hôpital fribourgeois, si les prétentions présentées étaient partiellement ou totalement admises, l'établissement pourrait subir un préjudice financier car, à l'époque, le montant maximum assuré par son contrat n'était que de 3 millions de francs. Il faut noter qu'en raison du décès de la personne gravement invalide concernée, le montant initial du dommage s'est abaissé de façon substantielle. A ce stade, il n'est pas possible de dire si le montant maximum assuré sera oui ou non dépassé, mais ce risque s'est fortement réduit.

Une revendication a été déposée contre l'Etat dans le cadre de la liquidation du fonds de prévoyance de l'ACSMS (Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux). Il est notamment reproché à l'Autorité de surveillance des fondations du Canton de Fribourg de ne pas avoir établi de rapport de surveillance durant plusieurs années ou du moins de ne pas avoir constaté, ni signalé des irrégularités dans la gestion et l'administration du fonds. Pour l'heure, ce dossier comporte encore de nombreuses inconnues, notamment le montant effectif du préjudice qu'aurait subi le Fonds de prévoyance ACSMS, ainsi que la description d'un éventuel comportement illicite des agents de l'Etat en lien de causalité adéquate avec le préjudice allégué. Ces points seront élucidés dans le cadre de la procédure pénale en cours. A ce stade, il est impossible de déterminer le risque pour l'Etat, et encore moins de pouvoir le quantifier.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2015 wurde ein Verzeichnis der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat bei allen Direktionen erstellt. Darin aufgeführt wurden alle hängigen Forderungen im Betrag von über 500 000 Franken zu Lasten des Staates nach allfälliger Deckung durch eine Versicherung. Die meisten dem Staat gegenüber geltend gemachten Forderungen betreffen seine Haftpflicht. Der Staat hat diesbezüglich einen Global-vertrag (gewisse Anstalten haben aber eigene Verträge) über eine Versicherungssumme von 10 Millionen Franken pro Schadenfall und Jahr abgeschlossen.

Den Abklärungen zufolge sollten die gemeldeten Fälle ganz oder teilweise von der Versicherung übernommen werden. Besonders zu erwähnen sind hier aber zwei Fäll. Beim ersten handelt es sich um einen grossen, schon seit einigen Jahren bekannten Schaden-fall, der das freiburger spital betrifft und sehr teuer werden könnte, falls die geltend gemachten Ansprüche teilweise oder voll-ständig gutgeheissen werden, da die Ver-siche-rungssumme nach dem damaligen Vertrag nur 3 Millionen Franken betrug. Nachdem die betroffene schwerbehinderte Person gestorben ist, hat sich der ursprüngliche Schadens-betrag allerdings erheblich reduziert. Zum jetzigen Zeit-punkt kann noch nicht gesagt werden, ob der versicherte Höchst-betrag überschritten wird oder nicht, das Risiko dafür hat aber deutlich abgenommen.

Im Rahmen der Liquidation des Vorsorgefonds der Vorsorgestiftung des Gemeindeverbands der medizinisch-sozialen Dienste des Saanebezirks (ACSMS) wurde gegen den Staat Haftungsklage eingereicht. Der Stiftungsaufsichtsbehörde des Kantons Freiburg wird namentlich vorgeworfen, während mehreren Jahren keinen Aufsichtsbericht verfasst oder zumindest weder Unregelmässigkeiten in der Bewirtschaftung und Verwaltung des Fonds bemerkt noch darauf aufmerksam gemacht zu haben. In diesem Fall sind aber zahlreiche Punkte gegenwärtig noch nicht geklärt. So etwa der genaue Betrag des Schadens, der dem Vorsorgefonds der ACSMS effektiv entstanden ist, sowie die Frage, ob allenfalls ein unrechtmässiges Handeln von Staatsangestellten in adäquatem Kausalzusammenhang mit dem geltend gemachten Schaden vorliegt. Diese Punkte werden im laufenden Strafverfahren geklärt. Zum jetzigen Zeitpunkt lässt sich weder sagen, wie gross das Risiko für den Staat ist, noch ein allfälliger Betrag festlegen.

**Informations complémentaires relatives aux
entités énumérées dans la liste des
engagements hors bilan**

**Zusatzinformationen zu den in der Liste der
nicht bilanzierten Verpflichtungen aufgeführten
Rechtsträgern**

Informations complémentaires relatives aux entités énumérées
dans la liste des engagements hors bilan

	Base légale	Forme juridique	Portée de la garantie
	Rechtsgrundlage	Rechtsform	Umfang der Garantie
Banque Cantonale de Fribourg	loi du / Gesetz vom 22.11.1988 RSF/SGF 961.1	SA de droit public öffentlich-rechtliche AG	L'Etat garantit les engagements financiers de la banque (art. 3 al. 1) Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank (Art. 3 Abs. 1)
Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg	loi du / Gesetz vom 12.05.2011 RSF/SGF 122.73.1	institution de droit public öffentlich-rechtliche Einrichtung	L'Etat garantit le paiement des prestations prévues par l'article 72c al. 1 LPP, jusqu'à concurrence de 30 % des engagements actuariels au maximum. Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG im Umfang von höchstens 30 % der versicherungstechnischen Verpflichtungen.
Groupe E SA	loi du / Gesetz vom 19.10.2000 RSF/SGF 772.1.1	SA / AG	L'Etat garantit les engagements financiers contractés avant la transformation en SA (art. 3). Der Staat haftet für die vor der Umwandlung in eine AG eingegangenen finanziellen Verbindlichkeiten (Art. 3).
Office cantonal de la circulation et de la navigation (OCN)	loi du / Gesetz vom 07.05.1996 RSF/SGF 122.23.7	établissement de droit public öffentlich-rechtliche Anstalt	Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat (art. 24 al. 1). Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert (Art. 24 Abs. 1).
Office cantonal du matériel scolaire (OCMS)	loi du / Gesetz vom 13.09.2007 RSF/SGF 413.4.1	établissement de droit public öffentlich-rechtliche Anstalt	Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat, contre indemnisation (art. 22). Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat gegen ein Entgelt garantiert (Art. 22).
Fondation fribougeoise en faveur de l'enfance handicapée	décret du / Dekret vom 14.09.1976	fondation Stiftung	Garantie de l'emprunt pour la construction de l'Institut Les Buissonnets. Garantie der Anleihe für die Bauten des Instituts Les Buissonnets.
Prolait	décret du / Dekret vom 12.12.2002	coopérative Genossenschaft	L'Etat de Fribourg accorde un cautionnement à Prolait. Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft.

Zusatzinformationen zu den in der Liste der nicht bilanzierten
Verpflichtungen aufgeführten Rechtsträgern

Montant	Total du capital	Part de l'Etat	Total du bilan	Résultat de l'exercice	Dividendes versés à l'Etat	
Betrag	Gesamtkapital	Anteil Staat (%)	Bilanzsumme	Jahresergebnis	Dividenden an den Staat	
	(capital de dotation) (Dotationskapital)		31.12.2014	2014		
p.m.	70'000'000	100.00	18'938'227'000	120'172'212	43'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'290'769'824	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	78.50	1'417'954'000	57'354'000	17'550'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	-	-	-	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	-	-	-	Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV)
6'500'000	-	-	-	-	-	Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte
8'000'000	-	-	-	-	-	Prolait

**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)

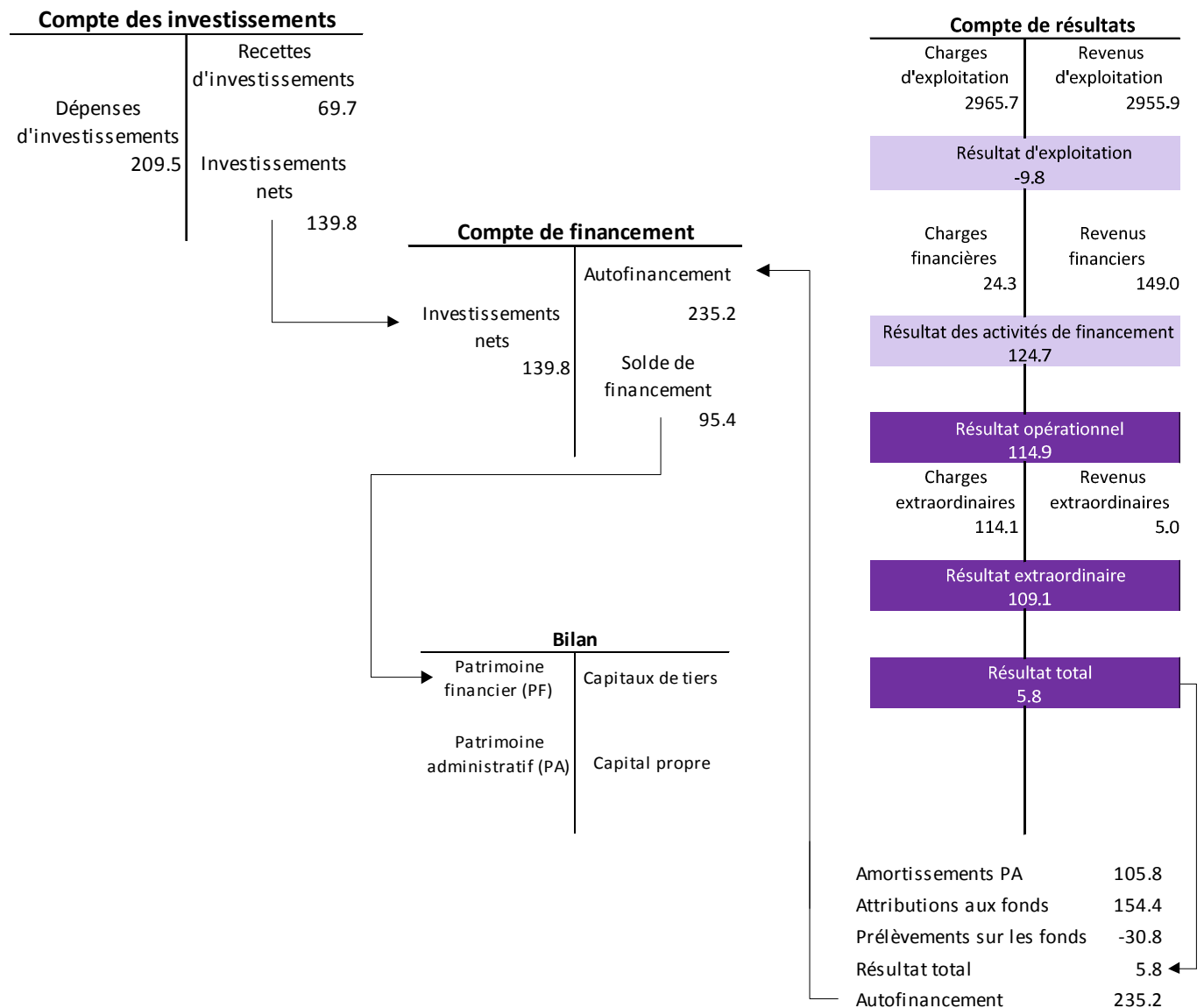
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

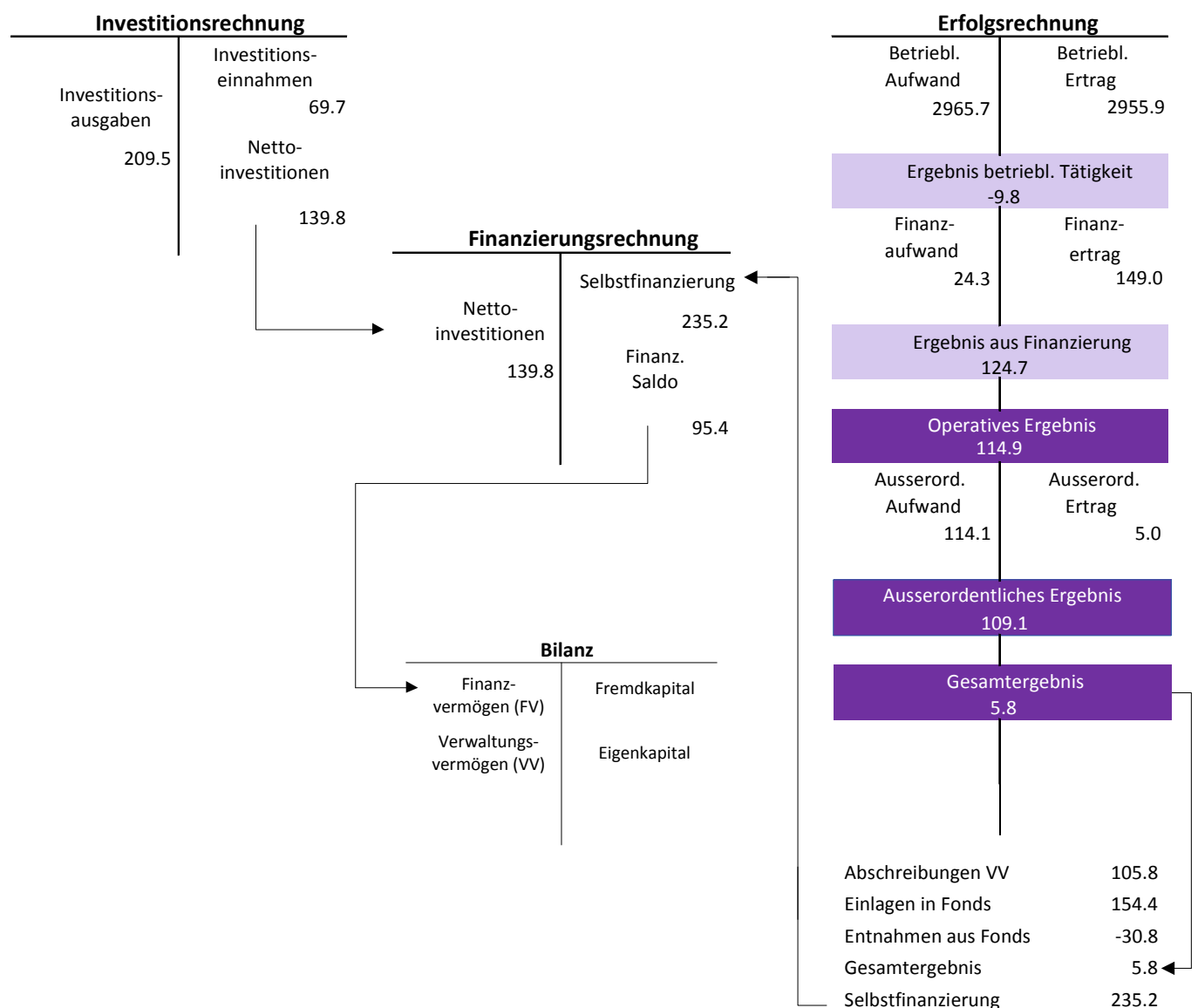
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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	3'374'705'519	100.00
30	Charges de personnel	1'192'362'299	35.33
300	Autorités, commissions et juges	15'127'735	0.45
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	398'639'479	11.81
302	Personnel enseignant	567'682'898	16.82
304	Allocations et indemnités	13'692'933	0.41
305	Contributions aux assurances sociales	175'509'211	5.20
306	Prestations aux retraités	14'983'368	0.44
309	Autres charges de personnel	6'726'675	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	334'541'425	9.91
310	Fournitures, matériel et marchandises	32'438'117	0.96
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	32'456'432	0.96
312	Chauffage, éclairage, eau	13'735'661	0.41
313	Prestations de service et honoraires	102'079'946	3.02
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	47'267'897	1.40
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	15'017'924	0.45
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'028'770	0.56
317	Dédommagements	10'304'062	0.31
318	Pertes sur créances	16'054'931	0.48
319	Autres charges d'exploitation	46'157'685	1.37
33	Amortissements du patrimoine administratif	78'477'762	2.33
330	Immobilisations	78'477'762	2.33
34	Charges financières	3'918'252	0.12
340	Intérêts passifs	3'899'716	0.12
349	Autres charges financières	18'536	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	138'910'825	4.12
351	Capital propre	138'910'825	4.12
36	Charges de transferts	1'377'980'284	40.83
360	Parts de revenus destinées à des tiers	25'182'915	0.75
361	Dédommagements à des collectivités publiques	193'920'264	5.75
362	Péréquation financière et compensation des charges	43'506'388	1.29
363	Subventions accordées	1'083'608'038	32.11
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	1'974'999	0.06
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	1'424'999	0.04
366	Amortissements des subventions d'investissements	28'082'633	0.83
369	Autres charges de transferts	280'049	0.01
37	Subventions à redistribuer	219'084'609	6.49
370	Subventions à redistribuer	219'084'609	6.49
39	Imputations internes	29'430'064	0.87
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'480'652	0.16
391	Prestations de service et honoraires	16'441'509	0.49
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'619'211	0.17
398	Transferts	1'888'692	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	Möbilien, 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 Möbeln 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	3'398'714'201	100.00
40	Revenus fiscaux	1'266'240'122	37.26
400	Impôts directs sur les personnes physiques	886'983'619	26.10
401	Impôts directs sur les personnes morales	168'462'149	4.96
402	Autres impôts directs	104'111'577	3.06
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	106'682'777	3.14
41	Patentes et concessions	86'197'132	2.54
410	Patentes	4'422'208	0.13
411	Part au bénéfice net de la BNS	48'542'617	1.43
412	Concessions	11'142'040	0.33
413	Autorisations pour loteries et paris	22'090'267	0.65
42	Taxes, émoluments et contributions	234'778'726	6.91
420	Taxes de compensation	4'230'035	0.12
421	Emoluments	65'610'596	1.93
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'541'448	0.46
423	Frais d'écolage et taxes de cours	21'548'788	0.63
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	41'968'044	1.23
425	Ventes	17'439'928	0.51
426	Remboursements et dédommagements	52'240'759	1.54
427	Amendes	16'199'129	0.48
43	Revenus divers	2'019'810	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'012'527	0.06
431	Activation des propres prestations	7'283	0.00
432	Variations de stocks		
44	Revenus financiers	89'842'193	2.64
440	Revenus des intérêts	11'556'114	0.34
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	662'699	0.02
442	Revenus de participations du patrimoine financier	277'160	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	2'678'357	0.08
446	Revenus d'entreprises publiques	66'865'000	1.97
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	7'802'863	0.23
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	44'948'272	1.32
451	Capital propre	44'948'272	1.32
46	Revenus de transferts	1'424'708'064	41.92
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	139'298'705	4.10
461	Dédommagements de collectivités publiques	399'332'386	11.75
462	Péréquation financière et compensation des charges	447'426'671	13.16
463	Subventions acquises	437'677'032	12.88
469	Autres revenus de transferts	973'270	0.03
47	Subventions à redistribuer	220'549'818	6.49
470	Subventions à redistribuer	220'549'818	6.49
49	Imputations internes	29'430'064	0.87
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'480'652	0.16
491	Prestations de service et honoraires	16'441'509	0.48
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'619'211	0.17
498	Transferts	1'888'692	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
		Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
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 Benützungsgebühren	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
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	164'350'149	100.00
50	Investissements propres	109'369'285	66.55
500	Terrains non bâtis	185'970	0.11
501	Routes, ouvrages de génie civil	39'657'127	24.13
504	Terrains bâtis	65'382'092	39.78
505	Forêts	521'452	0.32
506	Mobilier, machines, véhicules	3'622'645	2.20
54	Prêts	8'857'659	5.39
542	Communes et associations de communes	2'671'000	1.63
544	Entreprises publiques	1'750'001	1.06
545	Entreprises privées		
547	Personnes physiques	4'436'658	2.70
55	Participations et capital social	325'000	0.20
554	Entreprises publiques	325'000	0.20
56	Subventions accordées	32'914'006	20.03
560	Confédération	73'709	0.04
562	Communes et associations de communes	17'344'270	10.55
564	Entreprises publiques	5'925'377	3.61
566	Organisations privées à but non lucratif	1'884'197	1.15
567	Personnes physiques	7'686'453	4.68
57	Subventions à redistribuer	12'884'199	7.84
572	Communes et associations de communes	4'435'069	2.70
576	Organisations privées à but non lucratif	1'511'010	0.92
577	Personnes physiques	6'938'120	4.22

185'467'270	175'279'125	Ausgaben	5
112'678'000	108'853'640	Sachanlagen	50
		Grundstücke	500
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	37'643'146	100.00
60	Transferts au patrimoine financier	2'078'900	5.52
600	Terrains non bâtis	1'500'000	3.98
606	Mobilier, machines, véhicules	578'900	1.54
61	Remboursements	14'837	0.04
615	Forêts	14'837	0.04
63	Subventions acquises	10'700'649	28.43
630	Confédération	8'127'395	21.59
632	Communes et associations de communes	354'207	0.94
635	Entreprises privées	2'219'048	5.89
64	Remboursements de prêts	11'719'939	31.13
642	Communes et associations de communes	1'685'170	4.48
644	Entreprises publiques	3'709'143	9.85
645	Entreprises privées	726'236	1.93
647	Personnes physiques	5'599'389	14.87
66	Remboursements de subventions accordées	102'517	0.27
667	Personnes physiques	102'517	0.27
67	Subventions à redistribuer	13'026'305	34.60
670	Confédération	13'026'305	34.60

46'221'700	57'857'147	Einnahmen	6
	30'940	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
	30'940	Grundstücke	600
		Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	606
	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		3'374'705'519	100.00
Revenus		3'398'714'201	100.00
Solde		24'008'682	
0 Administration générale			
	Charges	203'994'632	6.04
	Revenus	65'854'120	1.94
	Solde	-138'140'512	
01	Législatif et exécutif		
	Charges	7'668'973	0.23
	Revenus	474'429	0.01
	Solde	-7'194'544	
02	Services généraux		
	Charges	196'325'658	5.82
	Revenus	65'379'691	1.92
	Solde	-130'945'967	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
	Charges	274'794'301	8.14
	Revenus	130'803'236	3.85
	Solde	-143'991'065	
11	Sécurité publique		
	Charges	95'541'761	2.83
	Revenus	17'334'023	0.51
	Solde	-78'207'738	
12	Justice		
	Charges	70'515'255	2.09
	Revenus	24'254'338	0.71
	Solde	-46'260'917	
13	Exécution des peines		
	Charges	52'670'495	1.56
	Revenus	27'265'150	0.80
	Solde	-25'405'345	
14	Questions juridiques		
	Charges	41'306'915	1.22
	Revenus	52'315'844	1.54
	Solde	11'008'929	
15	Service du feu		
	Charges	697'233	0.02
	Revenus	1'329'992	0.04
	Solde	632'759	
16	Défense		
	Charges	14'062'643	0.42
	Revenus	8'303'890	0.24
	Solde	-5'758'753	

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	1'190'127'384	35.27
	Revenus	555'063'484	16.33
	Solde	-635'063'900	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	398'997'441	11.82
	Revenus	204'307'254	6.01
	Solde	-194'690'186	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	82'698'992	2.45
	Revenus	41'361'177	1.22
	Solde	-41'337'816	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	138'098'353	4.09
	Revenus	49'704'061	1.46
	Solde	-88'394'292	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	101'298'789	3.00
	Revenus	8'659'863	0.25
	Solde	-92'638'927	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	10'765'070	0.32
	Revenus	739'395	0.02
	Solde	-10'025'675	
27	Hautes écoles		
	Charges	446'399'861	13.23
	Revenus	247'682'338	7.29
	Solde	-198'717'524	
28	Recherche		
	Charges	2'041'312	0.06
	Revenus	2'169'453	0.06
	Solde	128'141	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	9'827'566	0.29
	Revenus	439'944	0.01
	Solde	-9'387'623	

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	52'397'258	1.55
	Revenus	10'027'336	0.30
	Solde	-42'369'922	
31	Héritage culturel		
	Charges	19'039'005	0.56
	Revenus	2'290'022	0.07
	Solde	-16'748'983	
32	Culture, autres		
	Charges	27'520'426	0.82
	Revenus	3'635'518	0.11
	Solde	-23'884'908	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'837'827	0.17
	Revenus	4'101'796	0.12
	Solde	-1'736'031	
4	Santé		
	Charges	364'102'580	10.79
	Revenus	17'447'813	0.51
	Solde	-346'654'767	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	321'839'101	9.54
	Revenus	6'316'342	0.19
	Solde	-315'522'759	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	9'311'877	0.28
	Revenus		
	Solde	-9'311'877	
43	Prévention de la santé		
	Charges	20'813'732	0.62
	Revenus	9'759'741	0.29
	Solde	-11'053'991	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	12'137'869	0.36
	Revenus	1'371'730	0.04
	Solde	-10'766'139	

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	698'783'261	20.71
	Revenus	350'960'995	10.33
	Solde	-347'822'266	
51	Maladie et accident		
	Charges	149'380'727	4.43
	Revenus	85'430'074	2.51
	Solde	-63'950'653	
52	Invalidité		
	Charges	171'076'489	5.07
	Revenus	86'148'046	2.53
	Solde	-84'928'442	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	181'179'880	5.37
	Revenus	76'539'126	2.25
	Solde	-104'640'754	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	51'513'833	1.53
	Revenus	23'817'724	0.70
	Solde	-27'696'110	
55	Chômage		
	Charges	39'647'245	1.17
	Revenus	35'001'218	1.03
	Solde	-4'646'027	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'518'742	0.19
	Revenus	1'894'247	0.06
	Solde	-4'624'495	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	98'933'414	2.93
	Revenus	42'130'560	1.24
	Solde	-56'802'855	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	532'931	0.02
	Revenus		
	Solde	-532'931	

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	159'780'679	4.73
	Revenus	89'377'433	2.63
	Solde	-70'403'246	
61	Circulation routière		
	Charges	94'931'240	2.81
	Revenus	65'945'918	1.94
	Solde	-28'985'322	
62	Transports publics		
	Charges	62'372'514	1.85
	Revenus	23'251'291	0.68
	Solde	-39'121'223	
63	Trafic, autres		
	Charges	501'926	0.01
	Revenus	180'224	0.01
	Solde	-321'702	
64	Télécommunications		
	Charges	1'974'999	0.06
	Revenus		
	Solde	-1'974'999	

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	25'144'571	0.75
	Revenus	9'208'160	0.27
	Solde	-15'936'411	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	7'983'818	0.24
	Revenus	995'219	0.03
	Solde	-6'988'598	
73	Gestion des déchets		
	Charges	5'535'136	0.16
	Revenus	3'030'631	0.09
	Solde	-2'504'505	
74	Aménagements		
	Charges	451'326	0.01
	Revenus	305'000	0.01
	Solde	-146'326	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	4'986'422	0.15
	Revenus	910'708	0.03
	Solde	-4'075'714	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	590'499	0.02
	Revenus	138'914	0.00
	Solde	-451'585	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'597'371	0.17
	Revenus	3'827'688	0.11
	Solde	-1'769'683	

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	272'160'127	8.06
	Revenus	290'683'922	8.55
	Solde	18'523'795	
81	Agriculture		
	Charges	216'019'595	6.40
	Revenus	195'295'855	5.75
	Solde	-20'723'740	
82	Sylviculture		
	Charges	24'095'511	0.71
	Revenus	11'544'296	0.34
	Solde	-12'551'214	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'342'099	0.07
	Revenus	1'582'491	0.05
	Solde	-759'609	
84	Tourisme		
	Charges	3'649'961	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'649'961	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	9'909'646	0.29
	Revenus	362'446	0.01
	Solde	-9'547'200	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	43'015'000	1.27
	Solde	43'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	14'248'192	0.42
	Revenus	35'704'648	1.05
	Solde	21'456'456	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges	1'895'124	0.06
	Revenus	3'179'186	0.09
	Solde	1'284'062	

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	133'420'726	3.95
	Revenus	1'879'287'702	55.29
	Solde	1'745'866'976	
91	Impôts		
	Charges	6'303'366	0.19
	Revenus	1'264'475'811	37.20
	Solde	1'258'172'445	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	43'942'588	1.30
	Revenus	447'426'671	13.16
	Solde	403'484'083	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges	48'500'000	1.44
	Revenus	110'760'748	3.26
	Solde	62'260'748	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	20'500'942	0.61
	Revenus	48'542'617	1.43
	Solde	28'041'675	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	7'390'781	0.22
	Revenus	7'108'585	0.21
	Solde	-282'195	
97	Redistributions		
	Charges	280'049	0.01
	Revenus	973'270	0.03
	Solde	693'221	
99	Postes non répartis		
	Charges	6'503'000	0.19
	Revenus		
	Solde	-6'503'000	

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	164'350'149	100.00
Recettes	37'643'146	100.00
Solde	-126'707'003	
0 Administration générale		
Dépenses	8'900'698	5.42
Recettes	1'796'267	4.77
Solde	-7'104'431	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	29'959'413	18.23
Recettes	494'460	1.31
Solde	-29'464'953	
2 Formation		
Dépenses	34'206'946	20.81
Recettes	4'436'261	11.79
Solde	-29'770'685	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses		
Recettes		
Solde		
4 Santé		
Dépenses	6'199'011	3.77
Recettes	2'524'593	6.71
Solde	-3'674'418	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	1'234'277	0.75
Recettes	17'070	0.05
Solde	-1'217'207	
6 Trafic		
Dépenses	40'767'154	24.81
Recettes	2'047'659	5.44
Solde	-38'719'495	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	9'571'063	5.82
Recettes	5'673'789	15.07
Solde	-3'897'274	
8 Economie publique		
Dépenses	33'186'589	20.19
Recettes	20'653'047	54.87
Solde	-12'533'542	

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	325'000	0.20
Recettes		
Solde	-325'000	

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 Personalaufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonssteuern	Charges financières Finanzaufwand	Investissements Investitionen	
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions ¹ Gesetzliche Subventionsquote ¹	Quote-part de l'impôt ² Steuerquote ²	Part du service de la dette ³ Schuldendienstanteil ³	Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts ⁴ Bruttoinvestitionsanteil ⁴
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %
2006	84.4	1'071.5	24.8	34.8	2.7	73.6	7.0
2007	73.6	1'101.8	20.6	36.7	2.5	109.9	8.1
2008	29.6	1'249.7	34.5	33.8	2.6	136.3	8.1
2009	5.8	1'314.1	34.3	33.7	2.3	139.8	7.4
2010	3.8	1'373.1	36.4	32.8	2.2	144.3	7.3
2011	2.8	1'442.6	37.3	32.7	2.0	177.5	8.3
2012 [*]	10.6	1'158.3	39.8	35.6	1.5	110.6	6.0
2013	-0.9	1'179.8	40.4	35.2	1.2	142.1	6.1
2014	0.2	1'181.2	39.1	36.0	0.4	117.4	5.7
2015	24.0	1'192.4	35.1	37.3	0.3	126.7	5.3

* Les données de l'année 2012 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.

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

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

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

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

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

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

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

⁸ Dette brute et Proportion d'endettement brut : dettes brutes (engagements envers les communes + dettes à moyen et long termes + dépôts et fonds) en pourcent des revenus courants (classes 40+41+42+43+46). Elle permet d'évaluer la situation d'endettement.

⁹ Dette / Fortune nette : dette brute - disponibilités - avoirs auprès des communes - placements du patrimoine financier - prêts.

Autofinancement Selbstfinanzierung			Dette Schulden				Année Jahr
Auto- financement ⁵ Selbstfinan- zierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungs- anteil ⁷	Dette brute ⁸ Brutto- schulden ⁸	Proportion d'endette- ment brut ⁸ Bruttover- schuldungs- anteil ⁸	Dette / fortune (-) nette ⁹ Nettover- schuldung /-vermögen ⁹	Dette /fortune (-) nette par habitant Nettover- schuldung /-vermögen (-) pro Kopf	
en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en frs in Fr.	
190.6	259.0	8.4	700.9	31.0	-313.4	-1'234	2006
175.4	159.6	7.4	710.2	29.9	-438.9	-1'700	2007
206.1	151.2	7.8	709.2	26.8	-626.5	-2'380	2008
119.7	85.6	4.4	654.2	23.9	-748.7	-2'788	2009
118.6	82.2	4.2	625.8	22.2	-817.0	-2'991	2010
256.6	144.6	8.5	453.9	15.0	-886.4	-3'183	2011
110.9	100.3	3.9	448.4	15.7	-914.9	-3'214	2012*
123.8	87.1	4.4	152.6	5.4	-997.4	-3'423	2013
112.5	95.8	4.0	102.7	3.6	-961.6	-3'231	2014
130.9	103.3	4.3	111.7	3.7	-1'127.6	-3'675	2015

* Die Zahlen 2012 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.

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

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

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

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

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

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

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

⁸ Bruttoschulden und Bruttoverschuldungsanteil: Bruttoschulden (laufende Schulden gegenüber den Gemeinden + mittel- und langfristige Schulden + Depotgelder und Fonds) in Prozent des laufenden Ertrags (Klassen 40+41+42+43+46). Ermöglicht die Beurteilung der Verschuldungssituation.

⁹ Schulden / Reinvermögen : Bruttoschulden - Flüssige Mittel - Guthaben bei Gemeinden - Anlagen des Finanzvermögens - Darlehen.