

Comptes de l'Etat Staatsrechnung

—

2017

—

Annexe au Bulletin officiel des séances du Grand Conseil de la session de mai 2018
Anhang zum Amtlichen Tagblatt der Sitzungen des Grossen Rates der Maisession 2018



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG
WWW.FR.CH

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2017

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		16'240'108
Charges sans imputations internes	3'498'586'623	
Imputations internes	31'360'531	
Total des charges	3'529'947'153	
Revenus sans imputations internes		3'514'826'731
Imputations internes		31'360'531
Total des revenus		3'546'187'261
Résultat opérationnel		26'240'108
Charges d'exploitation et charges financières	3'478'927'325	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'505'167'433
Résultat extraordinaire	-10'000'000	
Charges extraordinaires	-51'019'829	
Revenus extraordinaires		41'019'829
Compte des investissements		
Dépenses	139'131'182	
Recettes		33'382'662
Investissements nets	-105'748'520	
Autofinancement		
Excédent de revenus		16'240'108
Excédent de charges		
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		101'043'982
Autofinancement		117'284'090
Investissements nets		-105'748'520
Excédent de financement		11'535'570
Insuffisance de financement		
Degré d'autofinancement		110.9 %
Quote-part des subventions cantonales		36.0 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Gesamtergebnisse

Erfolgsrechnung		
474'140	-75'791'788	Total Ergebnis
3'423'590'640	3'514'367'106	Aufwand ohne interne Verrechnungen
31'438'800	31'034'685	Interne Verrechnungen
3'455'029'440	3'545'401'791	Total Aufwand
3'424'064'780	3'438'575'318	Ertrag ohne interne Verrechnungen
31'438'800	31'034'685	Interne Verrechnungen
3'455'503'580	3'469'610'003	Total Ertrag
474'140	54'208'212	Operatives Ergebnis
3'455'029'440	3'415'401'791	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'455'503'580	3'469'610'003	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis
	130'000'000	Ausserordentlicher Aufwand Ausserordentlicher Ertrag
<hr/>		
Investitionsrechnung		
196'881'180	139'145'647	Ausgaben
41'002'900	33'573'288	Einnahmen
-155'878'280	-105'572'359	Nettoinvestitionen
<hr/>		
Selbstfinanzierung		
474'140		Ertragsüberschuss
	-75'791'788	Aufwandüberschuss
101'136'350	227'627'719	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
101'610'490	151'835'931	Selbstfinanzierung
-155'878'280	-105'572'359	Nettoinvestitionen
	46'263'572	Finanzierungsüberschuss
54'267'790		Finanzierungsfehlbetrag
65.2 %	143.8 %	Selbstfinanzierungsgrad
<hr/>		
36.2 %	35.8 %	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	3'529'947'153	
	Revenus		3'546'187'261
	Solde		16'240'108
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	51'019'829	
	Revenus / Recettes		41'019'829
	Solde	-10'000'000	
Compte des investissements	Dépenses	139'131'182	
	Recettes		33'382'662
	Solde	-105'748'520	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	2'495'490	
	Revenus		16'575
	Solde	-2'478'915	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	78'829'182	
	Revenus		42'059'884
	Solde	-36'769'298	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'448'622'481	
	Revenus		3'504'110'803
	Solde		55'488'322
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	51'019'829	
	Revenus / Recettes		41'019'829
	Solde	-10'000'000	
Compte des investissements	Dépenses	139'131'182	
	Recettes		33'382'662
	Solde	-105'748'520	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	19'626'110	
	Revenus		6'121'756
	Solde	-13'504'354	

Total			
3'455'029'440	3'545'401'791	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'455'503'580	3'469'610'003		Ertrag
474'140	-75'791'788		Saldo
	130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-130'000'000		Saldo
196'881'180	139'145'647	Investitionsrechnung	Ausgaben
41'002'900	33'573'288		Einnahmen
-155'878'280	-105'572'359		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'224'680	3'266'601	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	39'182		Ertrag
-3'206'280	-3'227'419		Saldo
Richterliche Behörde			2
78'324'930	77'729'757	Erfolgsrechnung	Aufwand
40'468'250	42'149'028		Ertrag
-37'856'680	-35'580'729		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'373'479'830	3'464'405'433	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'415'016'930	3'427'421'794		Ertrag
41'537'100	-36'983'639		Saldo
	130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-130'000'000		Saldo
196'881'180	139'145'647	Investitionsrechnung	Ausgaben
41'002'900	33'573'288		Einnahmen
-155'878'280	-105'572'359		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
19'973'590	19'242'411	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'793'350	6'636'241		Ertrag
-13'180'240	-12'606'170		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'008'669'324	
		Revenus		430'018'004
		Solde	-578'651'320	
	Compte des investissements	Dépenses	11'201'359	
		Recettes		409'070
		Solde	-10'792'289	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	218'458'560	
		Revenus		187'808'388
		Solde	-30'650'172	
	Compte des investissements	Dépenses	21'502'238	
		Recettes		5'759'323
		Solde	-15'742'915	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	357'618'581	
		Revenus		270'730'032
		Solde	-86'888'549	
	Compte des investissements	Dépenses	27'928'232	
		Recettes		12'672'065
		Solde	-15'256'167	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	339'632'736	
		Revenus		194'408'562
		Solde	-145'224'174	
	Compte des investissements	Dépenses	18'363'043	
		Recettes		5'537'725
		Solde	-12'825'318	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	1'039'556'329	
		Revenus		351'896'347
		Solde	-687'659'982	
	Compte des investissements	Dépenses		
		Recettes		
		Solde		

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
1'015'568'150	992'809'716	Erfolgsrechnung	Aufwand	
435'126'530	449'008'264		Ertrag	
-580'441'620	-543'801'452		Saldo	
11'200'000	3'854'610	Investitionsrechnung	Ausgaben	
600'000	3'434'682		Einnahmen	
-10'600'000	-419'928		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
216'994'920	209'355'202	Erfolgsrechnung	Aufwand	
185'345'310	183'912'093		Ertrag	
-31'649'610	-25'443'109		Saldo	
22'910'000	22'380'684	Investitionsrechnung	Ausgaben	
710'000	548'420		Einnahmen	
-22'200'000	-21'832'264		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
357'145'930	353'807'869	Erfolgsrechnung	Aufwand	
271'137'620	274'597'986		Ertrag	
-86'008'310	-79'209'883		Saldo	
32'103'000	24'478'031	Investitionsrechnung	Ausgaben	
15'690'000	13'418'230		Einnahmen	
-16'413'000	-11'059'801		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
342'408'260	325'376'326	Erfolgsrechnung	Aufwand	
193'361'710	179'283'796		Ertrag	
-149'046'550	-146'092'530		Saldo	
28'568'000	18'517'922	Investitionsrechnung	Ausgaben	
6'279'000	4'508'922		Einnahmen	
-22'289'000	-14'009'000		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'027'648'460	1'016'443'762	Erfolgsrechnung	Aufwand	
341'406'270	345'051'963		Ertrag	
-686'242'190	-671'391'799		Saldo	
	7'920'965	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'000'000			Einnahmen	
1'000'000	-7'920'965		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	188'180'844
		Revenus	1'915'399'988
		Solde	1'727'219'144
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000
		Revenus / Recettes	
		Solde	-10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	5'814'980
		Recettes	2'524'593
		Solde	-3'290'387
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	276'879'997
		Revenus	147'727'726
		Solde	-129'152'271
	Compte des investissements	Dépenses	54'321'330
		Recettes	6'479'886
		Solde	-47'841'444

Finanzdirektion				37
160'513'250	324'622'955	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'868'340'750	1'883'681'087		Ertrag	
1'707'827'500	1'559'058'132		Saldo	
	130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-130'000'000		Saldo	
7'320'000	2'087'801	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593		Einnahmen	
-4'195'400	436'792		Saldo	
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
233'227'270	222'747'193	Erfolgsrechnung	Aufwand	
113'505'390	105'250'365		Ertrag	
-119'721'880	-117'496'828		Saldo	
94'780'180	59'905'635	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'599'300	9'138'442		Einnahmen	
-81'180'880	-50'767'193		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	2'495'490
		Revenus	16'575
		Solde	-2'478'915
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'180'201
		Revenus	16'575
		Solde	-2'163'626
3000.203	Indemnités de séances	596'274	
3010.100	Traitements du personnel	846'324	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	845	
3040.300	Allocations sociales	10'260	
3049.000	Indemnités de service	1'608	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'105	
305	Contributions aux assurances sociales	77'563	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'402	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'115	
3090.000	Frais de formation	3'118	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	176	
3100.100	Fournitures de bureau	3'802	
3102.102	Publications et publicité	64'290	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'718	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	270	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	30	
3130.000	Prestations de service par des tiers	59'794	
3130.001	Frais de télécommunications	876	
3130.002	Taxes postales	2'633	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	59'337	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	31'208	
3170.100	Déplacements	105'611	
3170.302	Indemnités	55'000	
3300.008	Amortissements des appareils	87'125	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.014	Récupérations de frais		11'515
4260.030	Recettes administratives diverses		1'110
4470.000	Locations		3'950

Gesetzgebende Behörde			1
3'224'680	3'266'601	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	39'182		Ertrag
-3'206'280	-3'227'419		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
2'834'680	2'788'501		Aufwand
18'400	39'182		Ertrag
-2'816'280	-2'749'319		Saldo
942'000	1'031'944	Sitzungsgelder	3000.203
862'210	770'793	Gehälter des Personals	3010.100
61'000	57'188	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
9'900	9'585	Sozialzulagen	3040.300
2'000	917	Dienstentschädigungen	3049.000
6'630		Dienstaltersgeschenke	3049.500
77'800	70'795	Sozialversicherungsbeiträge	305
105'080	79'914	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'130	1'052	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000		Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'480	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	6'343	Büromaterialien	3100.100
220'000	143'500	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	11'059	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500	436	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	2'667	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	71'542	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'447	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	8'203	Posttaxen	3130.002
60'000	80'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
63'500	59'983	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'080	Räume, Mieten	3160.100
30'000	28'120	Empfänge, Kosten	3170.005
140'000	178'688	Reisespesen	3170.100
		Entschädigungen	3170.302
87'130	116'167	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
12'500	34'946	Kostenrückerstattungen	4260.014
700	636	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'200	3'600	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	315'289	
	Revenus		
	Solde	-315'289	
3000.200	Commissions	274'420	
3170.100	Déplacements	40'869	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
390'000	478'100	Aufwand	
		Ertrag	
-390'000	-478'100	Saldo	
340'000	411'647	Kommissionen	3000.200
50'000	66'453	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	78'829'182
		Revenus	42'059'884
		Solde	-36'769'298
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	12'526'538
		Revenus	1'486'088
		Solde	-11'040'450
3000.102	Traitements des juges	3'028'153	
3000.203	Indemnités de séances	300'878	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'935'589	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	21'072	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	150'953	
3040.300	Allocations sociales	33'834	
3040.301	Allocations sociales des juges	23'250	
305	Contributions aux assurances sociales	621'284	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	721'176	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'046	
3060.000	Pensions de retraite	1'670'667	
3090.000	Frais de formation	26'842	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'962	
3100.100	Fournitures de bureau	32'823	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'641	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'793	
3102.102	Publications et publicité	30'760	
3103.300	Livres	30'762	
3103.301	Abonnements et cotisations	31'151	
3110.100	Achats de mobilier	7'750	
3110.200	Achats de machines	1'018	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	405	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	71'339	
312	Chauffage, éclairage, eau	54'819	
3120.004	Impôts et contributions	2'102	
3130.000	Prestations de service par des tiers	8'856	
3130.001	Frais de télécommunications	4'069	
3130.002	Taxes postales	97'929	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	155'282	
3134.000	Assurances	5'597	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	64'239	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	233'661	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	3'983	
3170.100	Déplacements	20'798	
3181.000	Pertes sur créances	12'450	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	194'081	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	33'123	

Richterliche Behörde			2
78'324'930	77'729'757	Erfolgsrechnung	Aufwand
40'468'250	42'149'028		Ertrag
-37'856'680	-35'580'729		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
11'671'070	11'570'647		Aufwand
1'171'000	1'289'155		Ertrag
-10'500'070	-10'281'492		Saldo
3'013'840	2'965'865	Gehälter der Richter	3000.102
200'000	199'772	Sitzungsgelder	3000.203
3'784'160	3'253'991	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	332'328	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	142'675	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
33'230	33'397	Sozialzulagen	3040.300
21'600	21'900	Sozialzulagen der Richter	3040.301
601'710	580'309	Sozialversicherungsbeiträge	305
745'530	552'347	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'030	7'638	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'227'250	1'500'423	Ruhegehälter	3060.000
27'000	28'414	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	10'012	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	31'503	Büromaterialien	3100.100
15'000	8'414	Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	11'890	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'000	36'107	Publikationen und Werbung	3102.102
28'000	33'744	Bücher	3103.300
32'000	30'100	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'750	6'966	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	2'969	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300	-218	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
71'500	12'485	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
58'800	55'275	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	356	Steuern und Beiträge	3120.004
9'500	9'852	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	5'069	Kosten für Telekommunikation	3130.001
95'000	95'880	Posttaxen	3130.002
146'800	75'032	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	5'517	Versicherungen	3134.000
65'000	75'115	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
242'630	180'197	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
3'000	1'832	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	14'642	Reisespesen	3170.100
5'000	4'780	Debitorenverluste	3181.000
170'000	186'966	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
44'000	40'305	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.005	Indemnités en matière pénale	41'786	
3199.017	Débours administratifs	35'964	
3199.061	Débours pénaux	4'322	
3199.062	Débours civils	16'456	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	336'170	
3199.064	Assistance judiciaire civile	295'468	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	133'993	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	800	
4210.000	Emoluments		399'557
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		282'900
4210.014	Emoluments judiciaires civils		453'000
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		41'961
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'114
4260.004	Récupérations de traitements		136'807
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		39'641
4260.030	Recettes administratives diverses		2'315
4260.033	Débours administratifs récupérés		21'180
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		33'384
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		36'449
4260.058	Débours pénaux récupérés		4'322
4260.059	Débours civils récupérés		16'456
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	23'129'532	
	Revenus		6'199'993
	Solde	-16'929'539	
3000.102	Traitements des juges	3'575'367	
3000.203	Indemnités de séances	440'125	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'096'869	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	56'443	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	3'986	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	82'331	
3040.301	Allocations sociales des juges	42'315	
3049.400	Primes de fidélité	2'293	
3049.401	Primes de fidélité des juges	900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'737	
305	Contributions aux assurances sociales	863'424	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'130'181	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'063	
3090.000	Frais de formation	54'942	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'902	
3100.100	Fournitures de bureau	107'536	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'996	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'999	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

80'000	82'322	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
12'000	31'972	Verwaltungsauslagen	3199.017
15'000	8'062	Auslagen in Strafsachen	3199.061
7'000	4'400	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
450'000	433'059	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
200'000	270'886	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
105'000	184'059	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
800	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
400'000	384'698	Gebühren	4210.000
240'000	288'359	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
370'000	392'368	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
50'000	46'205	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	5'502	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	58'970	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'798	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'000	20'170	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
40'000	39'174	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	37'449	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
15'000	8'062	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
7'000	4'400	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

23'737'480	24'127'341	Aufwand
6'305'500	6'612'437	Ertrag
-17'431'980	-17'514'904	Saldo

3'345'540	3'363'593	Gehälter der Richter	3000.102
427'000	348'917	Sitzungsgelder	3000.203
5'967'880	5'787'875	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	221'243	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	40'541	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
74'270	84'075	Sozialzulagen	3040.300
45'910	44'849	Sozialzulagen der Richter	3040.301
2'830	3'120	Treueprämien	3049.400
650	1'614	Treueprämien der Richter	3049.401
18'660	18'897	Dienstaltersgeschenke	3049.500
829'390	832'546	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'122'920	929'447	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'030	11'906	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
48'200	38'798	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	11'171	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
125'000	110'092	Büromaterialien	3100.100
4'500	4'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	6'070	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	39'183	
3103.301	Abonnements et cotisations	26'889	
3110.100	Achats de mobilier	17'167	
3110.200	Achats de machines	8'434	
312	Chauffage, éclairage, eau	80'996	
3120.004	Impôts et contributions	110	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'143	
3130.001	Frais de télécommunications	17'949	
3130.002	Taxes postales	566'478	
3130.047	Frais bancaires	214	
3134.000	Assurances	3'483	
3160.100	Locations de locaux	236'173	
3170.100	Déplacements	50'032	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'685'793	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	157'053	
3199.005	Indemnités en matière pénale	291'330	
3199.061	Débours pénaux	1'440'601	
3199.062	Débours civils	481'906	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'624'553	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'453'093	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	416'546	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		808'143
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'450'132
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		38'264
4260.004	Récupérations de traitements		330
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'569
4260.030	Recettes administratives diverses		20'721
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		103'809
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		170'627
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'440'601
4260.059	Débours civils récupérés		530'750
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		2'265
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		17'042
4270.000	Amendes		594'740
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	17'214'784	
	Revenus		10'307'151
	Solde	-6'907'633	
3000.102	Traitements des juges	2'671'728	
3000.203	Indemnités de séances	4'851	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'639'945	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	386'790	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	51'099	
3040.301	Allocations sociales des juges	33'540	
305	Contributions aux assurances sociales	597'111	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

36'700	40'705	Bücher	3103.300
34'500	30'825	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'590	21'364	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'100	3'756	Anschaffung von Maschinen	3110.200
83'500	73'560	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	230	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	23'251	Dienstleistungen Dritter	3130.000
20'000	21'152	Kosten für Telekommunikation	3130.001
589'600	574'452	Posttaxen	3130.002
250	203	Bankspesen	3130.047
3'880	3'483	Versicherungen	3134.000
235'120	236'937	Räume, Mieten	3160.100
62'500	53'424	Reisespesen	3170.100
1'960'000	1'987'416	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
224'500	170'390	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
440'000	351'045	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'375'000	1'464'987	Auslagen in Strafsachen	3199.061
397'000	654'464	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
2'310'000	2'488'549	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'330'000	3'650'394	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
416'860	418'000	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
909'000	756'054	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'645'000	2'630'993	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	60'498	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	31'565	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
26'000	20'174	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
105'500	103'520	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
177'000	171'744	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'375'000	1'464'987	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
427'000	710'857	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
81'000	87'010	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
550'000	575'035	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

18'378'410	17'090'265	Aufwand
9'753'000	10'581'081	Ertrag
-8'625'410	-6'509'184	Saldo

2'661'100	2'605'381	Gehälter der Richter	3000.102
6'000	4'286	Sitzungsgelder	3000.203
3'685'260	3'643'391	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	243'743	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'314	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
48'160	48'380	Sozialzulagen	3040.300
35'820	36'295	Sozialzulagen der Richter	3040.301
566'400	579'682	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	789'022	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'225	
3090.000	Frais de formation	40'581	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'180	
3100.100	Fournitures de bureau	96'642	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'874	
3103.300	Livres	19'754	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'933	
3110.100	Achats de mobilier	7'310	
3110.200	Achats de machines	4'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'490	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'936	
3120.004	Impôts et contributions	1'430	
3130.001	Frais de télécommunications	14'000	
3130.002	Taxes postales	142'231	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	19'155	
3160.100	Locations de locaux	376'504	
3170.100	Déplacements	16'057	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'853'243	
3199.005	Indemnités en matière pénale	196'868	
3199.061	Débours pénaux	4'615'091	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	572'194	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		1'973'476
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'711
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		48'719
4260.030	Recettes administratives diverses		21'153
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		329'237
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'021'568
4270.000	Amendes		6'908'286
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	485'087	
	Revenus		
	Solde	-485'087	
3000.102	Traitements des juges	251'042	
3000.203	Indemnités de séances	8'248	
3010.101	Traitements du personnel administratif	45'525	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'522	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	38'903	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	1'800	
305	Contributions aux assurances sociales	26'831	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	36'277	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	399	
3090.000	Frais de formation	1'120	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

764'270	645'478	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'030	8'168	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
43'300	39'553	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'362	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	128'515	Büromaterialien	3100.100
8'000	7'165	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	15'030	Bücher	3103.300
8'000	5'927	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'310	5'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'050	2'268	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	970	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
50'000	39'015	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	2'250	Steuern und Beiträge	3120.004
19'000	14'905	Kosten für Telekommunikation	3130.001
140'000	154'705	Posttaxen	3130.002
20'000	13'064	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
376'510	373'568	Räume, Mieten	3160.100
10'000	15'202	Reisespesen	3170.100
3'500'000	3'156'906	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
220'000	377'204	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
5'000'000	4'028'377	Auslagen in Strafsachen	3199.061
550'000	871'161	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'900'000	1'824'066	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	18'852	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	23'817	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	24'987	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	4'275	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350'000	345'146	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'400'000	1'376'317	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'100'000	6'963'621	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

481'870	533'067	Aufwand
500	3	Ertrag
-481'370	-533'064	Saldo

259'130	275'974	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	5'673	Sitzungsgelder	3000.203
51'270	53'186	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	4'327	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'401	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'465	Sozialzulagen	3040.300
1'800	1'833	Sozialzulagen der Richter	3040.301
26'840	29'896	Sozialversicherungsbeiträge	305
37'410	33'980	Pensionskassenbeiträge	3051.000
420	454	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'130	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	3'789	
3103.300	Livres	5'654	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'191	
3110.100	Achats de mobilier	5'249	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'914	
3130.001	Frais de télécommunications	1'414	
3130.002	Taxes postales	8'808	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	2'341	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.017	Débours administratifs		
3199.063	Assistance judiciaire pénale	256	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	18'954	
4260.030	Recettes administratives diverses		
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'466'421	
	Revenus		506'583
	Solde	-1'959'838	
3000.102	Traitements des juges	363'915	
3000.203	Indemnités de séances	4'160	
3010.100	Traitements du personnel	838'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'707	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	25'686	
3040.300	Allocations sociales	5'955	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'253	
3049.400	Primes de fidélité	772	
305	Contributions aux assurances sociales	108'107	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	134'039	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'577	
3090.000	Frais de formation	7'567	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'793	
3100.100	Fournitures de bureau	18'224	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'363	
3103.300	Livres	3'839	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'199	
3110.100	Achats de mobilier	9'376	
3110.200	Achats de machines	1'403	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'838	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'649	
3130.001	Frais de télécommunications	2'786	
3130.002	Taxes postales	15'512	
3160.100	Locations de locaux	185'118	
3170.100	Déplacements	8'624	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	112'618	
3199.061	Débours pénaux	377'926	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	85'572	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

4'500	2'967	Büromaterialien	3100.100
8'500	2'013	Bücher	3103.300
2'500	1'869	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'450	3'250	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	2'289	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	1'129	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	7'944	Posttaxen	3130.002
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
5'000	3'714	Reisespesen	3170.100
	350	Debitorenverluste	3181.000
500		Verwaltungsauslagen	3199.017
1'000	1'233	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
23'000	28'941	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
500	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'464'220	2'560'705	Aufwand
395'100	555'341	Ertrag
-2'069'120	-2'005'364	Saldo

344'390	337'419	Gehälter der Richter	3000.102
3'000	1'642	Sitzungsgelder	3000.203
845'540	836'942	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	2'045	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'102	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
8'790	7'730	Sozialzulagen	3040.300
5'830	7'328	Sozialzulagen der Richter	3040.301
820	685	Treueprämien	3049.400
106'920	99'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
139'020	113'298	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'620	1'487	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	7'949	Ausbildungskosten	3090.000
800	1'225	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'492	Büromaterialien	3100.100
3'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'053	Bücher	3103.300
3'300	2'653	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'730	6'100	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
20'500	23'429	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	31'029	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'504	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'494	Posttaxen	3130.002
183'460	183'396	Räume, Mieten	3160.100
14'000	6'703	Reisespesen	3170.100
120'000	252'092	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	387'526	Auslagen in Strafsachen	3199.061
120'000	82'944	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	88'126	
4210.000	Emoluments		39'915
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'127
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'904
4260.030	Recettes administratives diverses		235
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		17'743
4260.058	Débours pénaux récupérés		389'640
4270.000	Amendes		38'020
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	9'125'134	
	Revenus		1'183'157
	Solde	-7'941'977	
3000.203	Indemnités de séances	492'897	
3010.100	Traitements du personnel	5'634'647	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'546	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	97'554	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	180'519	
3040.300	Allocations sociales	59'946	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	502'133	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	643'816	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'327	
3090.000	Frais de formation	29'553	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'293	
3100.100	Fournitures de bureau	54'564	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'648	
3103.300	Livres	11'070	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'350	
3110.100	Achats de mobilier	8'971	
3110.200	Achats de machines	5'114	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'149	
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'877	
3130.001	Frais de télécommunications	4'799	
3130.002	Taxes postales	150'049	
3160.100	Locations de locaux	243'087	
3170.100	Déplacements	65'977	
3181.000	Pertes sur créances	791	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	84'064	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	475'045	
3199.062	Débours civils	142'112	
3199.064	Assistance judiciaire civile	4'540	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	134'497	
4210.000	Emoluments		925'440

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

150'000	83'612	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
45'000	36'750	Gebühren	4210.000
	64'572	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	18'988	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
600	317	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
14'500	15'691	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	393'734	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	25'290	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

8'320'400	8'728'118	Aufwand
1'095'390	1'207'980	Ertrag
-7'225'010	-7'520'138	Saldo

498'000	466'536	Sitzungsgelder	3000.203
5'196'870	4'392'832	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	1'035'822	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	92'393	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	211'422	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
53'130	66'779	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
8'780		Dienstaltersgeschenke	3049.500
465'570	483'932	Sozialversicherungsbeiträge	305
649'250	510'910	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'090	7'232	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
61'500	81'434	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	6'156	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
63'000	100'760	Büromaterialien	3100.100
2'100	1'438	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'500	16'658	Bücher	3103.300
12'700	10'984	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'060	8'041	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'900		Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'700	12'878	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
46'000	70'703	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'770	5'912	Kosten für Telekommunikation	3130.001
149'500	150'664	Posttaxen	3130.002
242'260	200'846	Räume, Mieten	3160.100
61'500	58'079	Reisespesen	3170.100
	139	Debitorenverluste	3181.000
94'000	74'163	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
387'000	368'427	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
98'380	156'849	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	14'246	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
134'640	121'680	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
955'000	955'790	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		61'599
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		19'799
4260.059	Débours civils récupérés		176'245
4409.000	Intérêts de retard		73
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	11'264'556	
	Revenus		20'999'640
	Solde		9'735'084
3010.100	Traitements du personnel	5'102'234	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	79'659	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	104'677	
3040.300	Allocations sociales	64'158	
3049.400	Primes de fidélité	1'960	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'017	
305	Contributions aux assurances sociales	453'119	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	494'505	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'740	
3090.000	Frais de formation	36'016	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'075	
3100.100	Fournitures de bureau	94'879	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	330	
3103.300	Livres	2'398	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'464	
3110.100	Achats de mobilier	10'409	
3110.200	Achats de machines	7'257	
312	Chauffage, éclairage, eau	25'142	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'011	
3130.001	Frais de télécommunications	7'484	
3130.002	Taxes postales	42'103	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	125'814	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	118'225	
3160.100	Locations de locaux	318'927	
3170.100	Déplacements	32'187	
3199.018	Débours récupérables	3'706'070	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	119'696	
4210.000	Emoluments		16'533'261
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'511
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		17'744
4260.032	Débours récupérés		4'444'125

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

	37'185	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	43'847	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'590	19'252	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
133'800	151'730	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	176	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

10'556'550	10'573'614	Aufwand	
20'365'300	20'617'008	Ertrag	
9'808'750	10'043'394	Saldo	
5'019'300	4'910'327	Gehälter des Personals	3010.100
	76'667	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	67'292	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
60'500	60'071	Sozialzulagen	3040.300
1'170	2'242	Treueprämien	3049.400
9'970		Dienstaltersgeschenke	3049.500
447'900	436'000	Sozialversicherungsbeiträge	305
507'160	404'437	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'840	6'620	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
38'400	40'034	Ausbildungskosten	3090.000
11'900	10'714	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
90'000	100'585	Büromaterialien	3100.100
1'000	43	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'600	1'117	Bücher	3103.300
8'650	6'137	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'770	9'059	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'600		Anschaffung von Maschinen	3110.200
33'500	19'758	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
39'000	26'353	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'400	9'002	Kosten für Telekommunikation	3130.001
56'300	44'758	Posttaxen	3130.002
120'000	49'368	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
61'000	46'108	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
320'750	320'693	Räume, Mieten	3160.100
23'000	22'875	Reisespesen	3170.100
3'290'000	3'523'164	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
119'840	120'190	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
15'930'000	16'030'373	Gebühren	4210.000
	7'434	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	32'480	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'300	10'048	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'425'000	4'536'674	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
Charges		1'916'695	
Revenus			1'342'692
Solde		-574'003	
3010.100	Traitements du personnel	1'119'738	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'386	
3040.300	Allocations sociales	6'660	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'529	
305	Contributions aux assurances sociales	101'364	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	124'776	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'493	
3090.000	Frais de formation	900	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	367	
3100.100	Fournitures de bureau	13'485	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	27	
3103.300	Livres	721	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'557	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	450	
312	Chauffage, éclairage, eau	20'126	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'089	
3130.001	Frais de télécommunications	1'437	
3130.002	Taxes postales	68'380	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'266	
3160.100	Locations de locaux	225'666	
3170.100	Déplacements	3'117	
3181.000	Pertes sur créances	74'095	
3199.018	Débours récupérables	71'065	
4210.000	Emoluments		1'141'170
4260.030	Recettes administratives diverses		1'462
4260.032	Débours récupérés		200'061
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
Charges		37'721	
Revenus			30'000
Solde		-7'721	
3001.108	Traitements des membres	36'352	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	1'369	
4210.000	Emoluments		30'000

		Konkursamt	2130
		Erfolgsrechnung	OFAI
1'965'460	1'833'889	Aufwand	
1'347'000	1'236'526	Ertrag	
-618'460	-597'363	Saldo	
1'138'700	1'085'616	Gehälter des Personals	3010.100
	47'306	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'440	8'805	Sozialzulagen	3040.300
9'490		Dienstaltersgeschenke	3049.500
102'910	97'257	Sozialversicherungsbeiträge	305
130'290	100'775	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'560	1'472	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'127	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	10'091	Büromaterialien	3100.100
500	357	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800	627	Bücher	3103.300
2'500	1'392	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'700	22'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'200	14'831	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	61'075	Posttaxen	3130.002
1'200		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
227'170	227'106	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'729	Reisespesen	3170.100
110'000	66'458	Debitorenverluste	3181.000
80'000	68'622	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'150'000	1'044'690	Gebühren	4210.000
2'000	1'450	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
195'000	190'385	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Enteignungskommission	2160
		Erfolgsrechnung	COEX
34'360	14'774	Aufwand	
34'360	43'292	Ertrag	
	28'518	Saldo	
30'000	13'806	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000	968	Verwaltungsauslagen	3199.017
34'360	43'292	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	317'903	
	Revenus		4'580
	Solde	-313'323	
3000.200	Commissions	191'802	
3010.101	Traitements du personnel administratif	74'698	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	1'731	
305	Contributions aux assurances sociales	6'707	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	7'761	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	93	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau	4'310	
3103.300	Livres	920	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	127	
3130.002	Taxes postales	13'051	
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	135	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	16'565	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'580
4260.030	Recettes administratives diverses		
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	344'811	
	Revenus		
	Solde	-344'811	
3000.200	Commissions	74'243	
3010.101	Traitements du personnel administratif	193'152	
3040.300	Allocations sociales	1'260	
305	Contributions aux assurances sociales	17'344	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	23'992	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	257	
3090.000	Frais de formation	320	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	259	
3100.100	Fournitures de bureau	962	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'125	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'766	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'213	
3130.001	Frais de télécommunications	40	
3130.002	Taxes postales	2'636	

Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten			2170
Erfolgsrechnung			COCO
350'930	382'038	Aufwand	
1'000	6'204	Ertrag	
-349'930	-375'834	Saldo	
230'000	236'040	Kommissionen	3000.200
60'050		Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	86'798	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'380	Sozialzulagen	3040.300
5'280	7'795	Sozialversicherungsbeiträge	305
9'150	5'469	Pensionskassenbeiträge	3051.000
80	110	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'110	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	3'227	Büromaterialien	3100.100
500	1'016	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	204	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	16'883	Posttaxen	3130.002
550	327	Reisespesen	3170.100
	3'861	Verwaltungsauslagen	3199.017
17'020	16'820	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	6'204	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
364'180	315'300	Aufwand	
100		Ertrag	
-364'080	-315'300	Saldo	
75'000	63'836	Kommissionen	3000.200
204'390	179'310	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
900	1'020	Sozialzulagen	3040.300
18'350	16'100	Sozialversicherungsbeiträge	305
25'510	18'980	Pensionskassenbeiträge	3051.000
280	244	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	300	Ausbildungskosten	3090.000
300	233	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	829	Büromaterialien	3100.100
4'500	1'712	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
300	735	Publikationen und Werbung	3102.102
800	142	Bücher	3103.300
3'100	3'232	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	2'679	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	77	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'567	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements	293	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Richterliche Behörde

22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	355	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'448'622'481
		Revenus	3'504'110'803
		Solde	55'488'322
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	51'019'829
		Revenus / Recettes	41'019'829
		Solde	-10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	139'131'182
		Recettes	33'382'662
		Solde	-105'748'520
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	19'626'110
		Revenus	6'121'756
		Solde	-13'504'354
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'242'643
		Revenus	406'624
		Solde	-4'836'019
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'794'128	
3040.303	Allocations sociales	13'350	
305	Contributions aux assurances sociales	154'221	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'056	
3060.000	Pensions de retraite	2'037'520	
3130.000	Prestations de service par des tiers	215'000	
3130.001	Frais de télécommunications	269	
3134.000	Assurances		
3170.005	Frais de réceptions	599'273	
3170.100	Déplacements	85'970	
3170.200	Délégations et représentations	89'500	
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	248'355	
4260.004	Récupérations de traitements		299'696
4260.030	Recettes administratives diverses		35'164
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		71'764
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'373'479'830	3'464'405'433	Erfolgsrechnung Aufwand	
3'415'016'930	3'427'421'794	Ertrag	
41'537'100	-36'983'639	Saldo	
	130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben	
		Ertrag / Einnahmen	
	-130'000'000	Saldo	
196'881'180	139'145'647	Investitionsrechnung Ausgaben	
41'002'900	33'573'288	Einnahmen	
-155'878'280	-105'572'359	Saldo	
Staatsrat - Staatskanzlei			31
19'973'590	19'242'411	Erfolgsrechnung Aufwand	
6'793'350	6'636'241	Ertrag	
-13'180'240	-12'606'170	Saldo	
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'031'460	5'226'161	Aufwand	
452'000	494'774	Ertrag	
-4'579'460	-4'731'387	Saldo	
1'786'950	1'772'070	Gehälter der Staatsräte	3000.100
5'400	6'375	Sozialzulagen	3040.303
150'150	152'665	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'420	4'817	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'794'540	1'794'542	Ruhegehälter	3060.000
215'000	297'334	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	352	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500		Versicherungen	3134.000
600'000	298'822	Empfänge, Kosten	3170.005
117'500	80'000	Reisespesen	3170.100
89'500	72'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
270'000	247'185	Konferenzkostenanteil	3631.000
380'000	302'180	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	21'712	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	70'882	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
	100'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
	Charges	4'993'144	
	Revenus		388'616
	Solde	-4'604'528	
3000.200	Commissions	3'138	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	18'727	
3010.100	Traitements du personnel	2'500'149	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	76'321	
3040.300	Allocations sociales	42'099	
305	Contributions aux assurances sociales	222'506	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	296'336	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'179	
3090.000	Frais de formation	15'573	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'691	
3100.100	Fournitures de bureau	16'435	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'737	
3102.102	Publications et publicité	198'758	
3102.106	Matériel de votations	185'386	
3103.300	Livres	440	
3103.301	Abonnements et cotisations	53'924	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules	25'867	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'379	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	836	
3130.000	Prestations de service par des tiers	190'720	
3130.001	Frais de télécommunications	7'845	
3130.002	Taxes postales	84'487	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	131'825	
3134.000	Assurances	1'241	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	856	
3151.500	Entretien des véhicules	12'686	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	260'289	
3170.005	Frais de réceptions	48'224	
3170.100	Déplacements	27'770	
3170.200	Délégations et représentations	12'933	
3181.000	Pertes sur créances	18	
3192.015	Droits d'auteurs	12'490	
3511.007	Versements aux provisions	400'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	132'282	
3636.000	Subventions cantonales		
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		179'244
4210.000	Emoluments		124'819
4250.002	Ventes de matériel		58'907
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'162
4260.004	Récupérations de traitements		1'644

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
4'861'110	5'502'343	Aufwand	
424'500	363'963	Ertrag	
-4'436'610	-5'138'380	Saldo	
3'000	2'379	Kommissionen	3000.200
30'000	76'907	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'714'240	2'500'882	Gehälter des Personals	3010.100
	59'647	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	98'159	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
42'140	46'440	Sozialzulagen	3040.300
242'590	228'043	Sozialversicherungsbeiträge	305
326'010	259'995	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'530	3'274	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	2'393	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	14'718	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	19'695	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'717	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
202'000	285'454	Publikationen und Werbung	3102.102
186'000	382'060	Abstimmungsmaterial	3102.106
2'000	1'800	Bücher	3103.300
50'000	51'834	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	476	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	9'124	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'500	3'379	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000	4'933	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
255'000	195'561	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	10'330	Kosten für Telekommunikation	3130.001
85'000	100'022	Posttaxen	3130.002
137'000	90'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	1'241	Versicherungen	3134.000
1'000	402	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	19'058	Fahrzeugunterhalt	3151.500
268'000	176'806	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	44'868	Empfänge, Kosten	3170.005
28'500	20'565	Reisespesen	3170.100
13'500	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	26	Debitorenverluste	3181.000
12'500	12'418	Urheberrechte	3192.015
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
143'100	113'246	Konferenzkostenanteil	3631.000
	652'489	Kantonsbeiträge	3636.000
175'000	119'796	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
125'000	104'808	Gebühren	4210.000
70'000	71'673	Materialverkäufe	4250.002
	16'077	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.014	Récupérations de frais		9'578
4260.027	Récupérations de frais de port		1'012
4260.030	Recettes administratives diverses		2'250
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	6'485'690	
	Revenus		5'315'919
	Solde	-1'169'771	
3010.100	Traitements du personnel	1'042'958	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	39'646	
3040.300	Allocations sociales	6'060	
3049.400	Primes de fidélité	1'770	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	93'009	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	112'254	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'374	
3090.000	Frais de formation	6'375	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'259	
3100.100	Fournitures de bureau	2'933	
3101.003	Achats de matériel	465'186	
3101.012	Matériel pour la revente	341'962	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	14'701	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'401	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	732	
3130.002	Taxes postales	3'369	
3134.000	Assurances	571	
3150.200	Entretien des machines	33'173	
3151.500	Entretien des véhicules	5'514	
3170.100	Déplacements	1'668	
3181.014	Ecarts d'inventaires	6'381	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'501'759	
3900.010	Imprimés ventes internes	800'237	
4250.001	Ventes d'imprimés		301'376
4250.002	Ventes de matériel		281'888
4250.030	Marge sur ventes internes		424'283
4260.030	Recettes administratives diverses		6'377
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'501'759
4900.010	Imprimés ventes internes		800'237

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Staatsrat - Staatskanzlei

11'000	6'615	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	888	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
2'500	3'772	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	40'333	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'161'650	6'966'071	Aufwand
5'905'500	5'777'144	Ertrag
-1'256'150	-1'188'927	Saldo

1'129'660	1'046'667	Gehälter des Personals	3010.100
	29'951	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	37'743	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
6'000	7'650	Sozialzulagen	3040.300
1'600	3'350	Treueprämien	3049.400
	6'412	Dienstaltersgeschenke	3049.500
100'980	97'548	Sozialversicherungsbeiträge	305
134'480	99'747	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'540	1'478	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	7'000	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'223	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'500	3'660	Büromaterialien	3100.100
550'000	495'997	Materialkäufe	3101.003
350'000	308'623	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'250	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'181	Anschaffung von Mobilien	3110.100
14'700	116'533	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'900	4'250	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'000	4'166	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	1'067	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	1'800	Posttaxen	3130.002
1'340	571	Versicherungen	3134.000
40'000	43'370	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	3'133	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	3'134	Reisespesen	3170.100
2'000	3'208	Inventarabweichung	3181.014
3'800'000	3'609'306	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'000'000	1'026'903	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
350'000	482'620	Verkauf von Drucksachen	4250.001
300'000	278'564	Materialverkäufe	4250.002
450'000	375'857	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
5'500	3'894	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'800'000	3'609'306	Warenträge Staatsdienste	4900.002
1'000'000	1'026'903	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
		Charges	1'010'464
		Revenus	344
		Solde	-1'010'120
3010.100	Traitements du personnel	712'737	
3040.300	Allocations sociales	2'419	
3049.400	Primes de fidélité	390	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'799	
305	Contributions aux assurances sociales	64'432	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	88'910	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	935	
3090.000	Frais de formation	1'477	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	224	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'073	
3103.300	Livres	2'685	
3103.301	Abonnements et cotisations	498	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'860	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'177	
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	73'900	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'120	
3170.100	Déplacements	329	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		314
4260.030	Recettes administratives diverses		30
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
		Charges	1'424'281
		Revenus	10'058
		Solde	-1'414'223
3010.100	Traitements du personnel	736'125	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	38'863	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	4'386	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	138'211	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	38'041	
3040.300	Allocations sociales	7'020	
3049.400	Primes de fidélité	750	
305	Contributions aux assurances sociales	72'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	92'686	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'059	
3090.000	Frais de formation	1'705	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'085'390	1'078'392	Aufwand	
200	134	Ertrag	
-1'085'190	-1'078'258	Saldo	
752'680	712'300	Gehälter des Personals	3010.100
4'180	3'433	Sozialzulagen	3040.300
550	470	Treueprämien	3049.400
13'540		Dienstaltersgeschenke	3049.500
68'610	63'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
94'490	75'968	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	931	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	420	Ausbildungskosten	3090.000
400	192	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	3'150	Büromaterialien	3100.100
1'800	1'568	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'900	2'109	Bücher	3103.300
800	1'031	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	144'949	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	506	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	189	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50		Posttaxen	3130.002
74'000	43'200	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
55'000	23'328	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	818	Reisespesen	3170.100
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200	134	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Staatsarchiv			3118
Erfolgsrechnung			AREF
1'345'380		Aufwand	
11'150		Ertrag	
-1'334'230		Saldo	
730'590		Gehälter des Personals	3010.100
47'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
		Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'110		Sozialzulagen	3040.300
1'000		Treueprämien	3049.400
65'470		Sozialversicherungsbeiträge	305
85'280		Pensionskassenbeiträge	3051.000
980		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000		Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	497	
3100.100	Fournitures de bureau	17'630	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'309	
3102.102	Publications et publicité	4'516	
3103.300	Livres	7'305	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'163	
3103.311	Achats de documents	10'063	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'968	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	35'213	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'749	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'098	
3130.000	Prestations de service par des tiers	48'658	
3130.001	Frais de télécommunications	290	
3130.002	Taxes postales	2'119	
3130.009	Activités culturelles	8'510	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-3'292	
3134.000	Assurances	3'218	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'020	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	28'520	
3159.311	Entretien des documents	39'968	
3170.100	Déplacements	5'633	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		2'290
4260.030	Recettes administratives diverses		7'768
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	469'888	
	Revenus		195
	Solde	-469'693	
3000.200	Commissions	20'971	
3010.100	Traitements du personnel	326'252	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
305	Contributions aux assurances sociales	29'296	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	434	
3090.000	Frais de formation	1'832	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	544	
3100.100	Fournitures de bureau	2'928	
3102.102	Publications et publicité	2'633	
3103.300	Livres	733	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'939	
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'150	
3130.001	Frais de télécommunications	1'735	
3130.002	Taxes postales	536	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	81	
3170.100	Déplacements	1'975	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Staatsrat - Staatskanzlei

500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500		Publikationen und Werbung	3102.102
7'000		Bücher	3103.300
3'000		Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000		Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000		Mikroverfilmung	3109.019
10'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
35'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'550		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
39'500		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
51'300		Dienstleistungen Dritter	3130.000
600		Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300		Posttaxen	3130.002
8'500		Kulturelle Aktivitäten	3130.009
47'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'300		Versicherungen	3134.000
4'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
64'100		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000		Unterhalt der Urkunden	3159.311
3'000		Reisespesen	3170.100
3'300		Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'500		Gebühren	4210.000
8'650		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und
Datenschutz**

3120

Erfolgsrechnung

ATPD

488'600	469'445	Aufwand
	225	Ertrag
-488'600	-469'220	Saldo

25'000	20'222	Kommissionen	3000.200
325'110	319'758	Gehälter des Personals	3010.100
3'240	3'240	Sozialzulagen	3040.300
29'130	28'712	Sozialversicherungsbeiträge	305
34'580	29'680	Pensionskassenbeiträge	3051.000
440	435	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'439	Ausbildungskosten	3090.000
600	699	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'500	1'771	Büromaterialien	3100.100
3'000	3'818	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	604	Bücher	3103.300
6'600	6'197	Abonnemente und Beiträge	3103.301
44'000	44'039	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'036	Kosten für Telekommunikation	3130.001
800	629	Posttaxen	3130.002
5'000	4'982	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'100	2'186	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		195

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Staatsrat - Staatskanzlei

225	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
-----	-----------------------------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	1'008'669'324
		Revenus	430'018'004
		Solde	-578'651'320
	Compte des investissements	Dépenses	11'201'359
		Recettes	409'070
		Solde	-10'792'289
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	79'224'507
		Revenus	3'762'864
		Solde	-75'461'643
3000.200	Commissions	8'073	
3010.100	Traitements du personnel	3'002'081	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	3'524	
3040.300	Allocations sociales	35'569	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	265'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	349'675	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'805	
3090.000	Frais de formation	2'537	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'517	
3100.100	Fournitures de bureau	32'002	
3101.001	Matériel de nettoyage	356	
3102.102	Publications et publicité	1'555	
3103.300	Livres	324	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'425	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'312	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'026	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'398	
3130.001	Frais de télécommunications	4'297	
3130.002	Taxes postales	18'601	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	13'652	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'272	
3160.100	Locations de locaux	81'213	
3170.005	Frais de réceptions	1'808	
3170.100	Déplacements	5'423	
3181.000	Pertes sur créances	5'926	
3192.015	Droits d'auteurs	134'886	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	208'010	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	24'806'380	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	13'232'015	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
1'015'568'150	992'809'716	Erfolgsrechnung	Aufwand
435'126'530	449'008'264		Ertrag
-580'441'620	-543'801'452		Saldo
11'200'000	3'854'610	Investitionsrechnung	Ausgaben
600'000	3'434'682		Einnahmen
-10'600'000	-419'928		Saldo
Generalsekretariat			3200
Erfolgsrechnung			IPCS
82'414'540	76'984'912		Aufwand
3'778'640	3'662'102		Ertrag
-78'635'900	-73'322'810		Saldo
9'500	7'382	Kommissionen	3000.200
3'137'020	2'937'457	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
35'920	36'552	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'000	Treueprämien	3049.400
281'180	260'935	Sozialversicherungsbeiträge	305
379'820	298'430	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'140	3'839	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'237	Ausbildungskosten	3090.000
8'900	7'407	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	36'014	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	1'640	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'071	Bücher	3103.300
3'500	3'764	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'500	479	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'900	4'944	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'050	6'183	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'200	5'384	Kosten für Telekommunikation	3130.001
26'000	21'654	Posttaxen	3130.002
30'000	29'919	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
11'400	11'275	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
82'630	82'608	Räume, Mieten	3160.100
8'000	642	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	4'297	Reisespesen	3170.100
	40'828	Debitorenverluste	3181.000
140'000	138'394	Urheberrechte	3192.015
283'040	154'520	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
26'322'400	24'694'803	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
15'045'400	12'939'453	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	6'803'835	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'355'814	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	15'045'228	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'185'816	
3637.202	Bourses cantonales	11'251'440	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	315'513	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		24'802
4260.004	Récupérations de traitements		367'335
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		12'651
4409.000	Intérêts de retard		59
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'916'775
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		938'030
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		503'212
Compte des investissements			
	Dépenses	501'406	
	Recettes		409'070
	Solde	-92'336	
5470.100	Prêts de formation	501'406	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		409'070
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	31'280'457	
	Revenus		271'710
	Solde	-31'008'747	
3000.200	Commissions	155'093	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'419'026	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'229'971	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'905'805	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	63'123	
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	13'842'079	
3040.300	Allocations sociales	296'378	
3049.400	Primes de fidélité	21'933	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	28'289	
305	Contributions aux assurances sociales	1'735'975	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'377'172	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'474	
3090.000	Frais de formation	1'207'372	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'123	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

6'253'000	6'221'105	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'650'000	2'499'560	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
15'045'000	14'027'685	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'243'890	1'198'984	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	10'988'618	Kantonale Stipendien	3637.202
322'750	314'850	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	31'481	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
246'000	251'642	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	7'830	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	2'077	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	887	Verzugszinsen	4409.000
2'100'000	1'968'578	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	937'627	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
487'640	461'981	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	467'196	Ausgaben	
450'000	403'093	Einnahmen	
-50'000	-64'103	Saldo	
500'000	467'196	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	403'093	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
31'066'940	28'863'827	Aufwand	
195'460	143'325	Ertrag	
-30'871'480	-28'720'502	Saldo	
181'000	164'578	Kommissionen	3000.200
1'418'340	1'433'595	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'142'710	2'489'036	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'766'980	1'638'973	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'102	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
13'549'180	12'786'705	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
284'830	282'053	Sozialzulagen	3040.300
23'120	27'455	Treueprämien	3049.400
47'210	45'988	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'691'350	1'648'825	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'322'720	1'907'741	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'460	24'751	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'264'500	715'378	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	13'224	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	47'432	
3101.001	Matériel de nettoyage	447	
3102.102	Publications et publicité	5'927	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'093	
3104.100	Moyens d'enseignement	5'307'519	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	279	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	528	
312	Chauffage, éclairage, eau	35'401	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'055	
3130.001	Frais de télécommunications	8'118	
3130.002	Taxes postales	6'889	
3130.003	Echanges scolaires	125'962	
3134.000	Assurances	123	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	56	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	134'118	
3170.100	Déplacements	162'020	
3170.302	Indemnités		
3181.000	Pertes sur créances	835	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	42'842	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		57'456
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		1'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		33'373
4260.030	Recettes administratives diverses		106'331
4260.098	Récupérations de traitements		73'050
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'759'925	
	Revenus		24'370'577
	Solde	-24'389'348	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	36'648'211	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'568'891	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	937'864	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	510'612	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	14'751	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	50'789	
305	Contributions aux assurances sociales	3'508'935	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'352'829	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	51'155	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	364'709	
3130.011	Transports scolaires	751'179	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

45'000	36'855	Büromaterialien	3100.100
500	1'509	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	17'730	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	2'173	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'550'000	4'855'852	Lehrmittel	3104.100
	2'500	Anschaffung von Maschinen	3110.200
960	450	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	4'623	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
44'700	29'572	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
85'000	103'378	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'000	14'268	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	8'624	Posttaxen	3130.002
130'000	105'188	Schüleraustausche	3130.003
50	143	Versicherungen	3134.000
2'000	1'873	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'250		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
133'880	231'957	Räume, Mieten	3160.100
201'000	150'596	Reisespesen	3170.100
3'000	297	Entschädigungen	3170.302
	1'161	Debitorenverluste	3181.000
94'000	73'673	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	13'519	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	964	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	23'893	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
80'460	73'324	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	19'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	12'625	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

49'799'880	47'646'406	Aufwand
25'288'250	23'675'804	Ertrag
-24'511'630	-23'970'602	Saldo

37'424'820	36'008'460	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'328'000	1'390'681	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'316'510	1'444'918	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
445'040	494'583	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
16'060	19'544	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
58'200	32'665	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'573'750	3'481'780	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'438'140	3'662'898	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
54'370	52'200	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
312'510	305'992	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
832'480	752'684	Schülertransporte	3130.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		91'697
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'917
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		725'265
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		19'562'922
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		3'956'459
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		31'316
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
		Charges	188'051'188
		Revenus	98'292'373
		Solde	-89'758'815
3020.100	Traitements du personnel enseignant	111'398'585	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'231'922	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'848'309	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'544'075	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	9'455'982	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'852'775	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	91'871	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	167'178	
305	Contributions aux assurances sociales	13'077'978	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	16'348'282	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	192'695	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'171'880	
3130.011	Transports scolaires	7'588'059	
3130.083	Frais divers de scolarisation	81'596	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		352'327
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		15'009
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'424'600
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'089'509
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		73'775'408
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		14'809'478
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		5'401'005
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		40'798
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		119'240
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		1'265'000

87'970	36'216	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
1'870	6'004	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
411'040	499'546	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'187'130	19'508'423	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'033'130	3'598'439	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
541'110		Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
26'000	27'175	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Primarschulunterricht			3205
Erfolgsrechnung			EPRI
187'027'470	179'914'120	Aufwand	
97'415'640	94'288'773	Ertrag	
-89'611'830	-85'625'347	Saldo	
111'756'610	108'510'334	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'187'000	4'208'355	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'922'460	11'463'805	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'774'230	9'390'685	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
7'630'410	8'340'842	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'741'530	1'819'993	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
103'060	117'641	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
283'410	151'836	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'969'830	12'672'844	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'241'280	13'470'729	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
197'430	190'256	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'591'790	2'287'813	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
7'553'430	7'211'303	Schülertransporte	3130.011
75'000	77'685	Diverse Einschulungskosten	3130.083
221'480	193'528	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
58'400	23'675	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'500'000	993'146	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'120'340	1'737'174	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
73'491'360	71'591'276	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
14'704'270	13'166'915	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
4'909'730	5'176'592	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
37'500	38'843	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
107'560	102'626	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
1'265'000	1'265'000	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	91'185'490	
	Revenus		44'040'330
	Solde	-47'145'160	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	895'998	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	531'431	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	27'408	
305	Contributions aux assurances sociales	126'827	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	170'838	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'870	
3090.000	Frais de formation	22'073	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	160	
3100.100	Fournitures de bureau	6'097	
3103.300	Livres	2'078	
3103.301	Abonnements et cotisations	517	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'684	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'495	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'484	
3130.001	Frais de télécommunications	1'540	
3130.002	Taxes postales	5'613	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'756'160	
3160.100	Locations de locaux	62'460	
3170.100	Déplacements	15'352	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	7'832'744	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	72'493'977	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	3'905'685	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	1'265'000	
4260.010	Récupérations de subventions		70'370
4260.030	Recettes administratives diverses		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'046'148
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		41'923'812
3210	Cycle d'orientation		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	130'950'371	
	Revenus		64'387'220
	Solde	-66'563'151	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	102'728'366	

Amt für Sonderpädagogik			3208
Erfolgsrechnung			ENSA
89'585'810	85'601'956	Aufwand	
43'129'910	40'666'904	Ertrag	
-46'455'900	-44'935'052	Saldo	
3'000	2'252	Kommissionen	3000.200
966'750	666'505	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
518'820	495'888	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
	239'129	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'560	26'396	Sozialzulagen	3040.300
131'490	125'761	Sozialversicherungsbeiträge	305
196'130	142'908	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'030	1'887	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	39'380	Ausbildungskosten	3090.000
600	171	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	8'052	Büromaterialien	3100.100
1'000	699	Bücher	3103.300
600	753	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'350	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	3'445	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'800	7'706	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
71'000	44'789	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'540	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'025	Posttaxen	3130.002
3'800'000	3'620'272	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
63'030	63'360	Räume, Mieten	3160.100
20'000	19'822	Reisespesen	3170.100
7'976'000	7'853'763	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
70'500'000	67'465'085	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
4'000'000	3'500'018	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
1'265'000	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	79'557	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	19	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'090'000	1'707'420	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
41'039'910	38'879'908	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026
Orientierungsschule			3210
Erfolgsrechnung			CORI
131'518'800	126'993'995	Aufwand	
64'614'180	62'304'561	Ertrag	
-66'904'620	-64'689'434	Saldo	
102'806'890	100'594'184	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'581'679	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'424'713	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	43'375	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	70'662	
305	Contributions aux assurances sociales	9'399'109	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	12'076'050	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	138'542	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'413'616	
3130.011	Transports scolaires	997'256	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'004	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		381
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		339'964
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		84'056
4260.004	Récupérations de traitements		53'295
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		670'944
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		52'616'631
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		10'532'431
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		89'517
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'396'884	
	Revenus		250'081
	Solde	-4'146'803	
3000.200	Commissions	2'012	
3010.100	Traitements du personnel	3'099'879	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	45'200	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	34'025	
3040.300	Allocations sociales	35'289	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	281'429	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	353'528	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'075	
3090.000	Frais de formation	32'278	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	329	
3100.100	Fournitures de bureau	7'528	
3101.001	Matériel de nettoyage	612	
3102.102	Publications et publicité	8'202	
3103.300	Livres	1'245	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'485	
3104.200	Fournitures d'enseignement	27'520	
3110.100	Achats de mobilier	5'012	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'327'000	2'649'347	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'344'410	1'408'009	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
45'670	52'975	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
157'250	137'252	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'393'870	9'224'166	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'249'930	10'042'279	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
142'990	138'949	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
1'976'420	1'608'520	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
997'370	1'061'308	Schülertransporte	3130.011
77'000	77'006	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	13'165	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
244'730	290'763	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
154'120	121'913	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	90	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
673'610	661'808	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
52'797'080	51'666'543	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
10'666'320	9'471'867	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
78'320	78'411	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung 3225

Erfolgsrechnung OSPR

4'498'120	4'327'477	Aufwand
190'000	294'945	Ertrag
-4'308'120	-4'032'532	Saldo

4'000	1'771	Kommissionen	3000.200
3'215'960	3'143'433	Gehälter des Personals	3010.100
19'000	20'651	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
34'950	36'085	Sozialzulagen	3040.300
630	1'428	Treueprämien	3049.400
3'200	7'014	Dienstaltersgeschenke	3049.500
288'460	284'267	Sozialversicherungsbeiträge	305
383'270	312'532	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'380	4'305	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'500	32'713	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'070	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'414	Büromaterialien	3100.100
500	592	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'500	5'681	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'595	Bücher	3103.300
1'500	1'106	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'000	28'202	Schulmaterialien	3104.200
5'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines	422	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'240	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'993	
3130.001	Frais de télécommunications	3'335	
3130.002	Taxes postales	6'540	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	7'886	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'903	
3160.100	Locations de locaux	71'760	
3170.100	Déplacements	8'464	
3631.000	Part aux frais de conférences	137'133	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	196'958	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		95'297
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'991
4260.030	Recettes administratives diverses		90'793
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré		
ESSU	Compte de résultats		
	Charges	12'614'450	
	Revenus		136'462
	Solde	-12'477'988	
3000.200	Commissions	7'668	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'486'015	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	45'315	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	631'857	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	300'767	
3040.300	Allocations sociales	19'770	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	3'833	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	70	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	2'464	
305	Contributions aux assurances sociales	164'376	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	222'138	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'433	
3090.000	Frais de formation	147'830	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	78	
3100.100	Fournitures de bureau	446	
3102.102	Publications et publicité	2'057	
3103.301	Abonnements et cotisations	582	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	21'036	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	56'232	
3130.000	Prestations de service par des tiers	54'411	
3130.001	Frais de télécommunications	2'877	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

400		Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'400	4'913	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'180	7'092	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'214	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'623	Posttaxen	3130.002
10'000	10'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
12'700	13'937	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
71'780	71'760	Räume, Mieten	3160.100
8'000	5'945	Reisespesen	3170.100
135'710	135'031	Konferenzkostenanteil	3631.000
200'700	180'103	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	4'545	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
70'000	153'506	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	39'229	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'000	35'644	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
	12'020	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

12'983'470	12'419'382	Aufwand
11'500	65'425	Ertrag
-12'971'970	-12'353'957	Saldo

8'100	7'722	Kommissionen	3000.200
1'597'680	1'549'213	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
47'500	43'394	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'000	649'825	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
386'710	301'491	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
20'590	22'086	Sozialzulagen	3040.300
3'770	3'256	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
70	51	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
11'770		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'630		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
178'010	169'190	Sozialversicherungsbeiträge	305
243'890	193'512	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'640	2'536	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
144'000	163'949	Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'062	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'002	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	640	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'500	21'129	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
57'500	58'749	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
51'000	51'106	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'672	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.003	Echanges scolaires	4'028	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	51'106	
3130.096	Service d'aumônerie	113'411	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'700	
3170.100	Déplacements	12'435	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	115'837	
3300.001	Amortissements des immeubles	992'412	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'131'266	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		8'288
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		1'307
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'410
4260.030	Recettes administratives diverses		5'592
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		115'837
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		4'028
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
Compte des investissements			
	Dépenses	300'000	
	Recettes		
	Solde	-300'000	
5040.000	Construction d'immeubles	300'000	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'996'929	
	Revenus		1'362'223
	Solde	-14'634'706	
3000.200	Commissions	932	
3010.101	Traitements du personnel administratif	575'581	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'424'200	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	213'986	
3040.300	Allocations sociales	9'773	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	136'131	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	788	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'050	
305	Contributions aux assurances sociales	917'135	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'212'724	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'444	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	934	
3100.100	Fournitures de bureau	8'683	
3101.001	Matériel de nettoyage	34'214	
3101.012	Matériel pour la revente	236'020	
3101.103	Photocopies	45'755	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

6'200	3'255	Schüleraustausche	3130.003
50'000	16'200	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	114'131	Seelsorge	3130.096
	890	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
24'000	15'776	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
12'000	10'198	Reisespesen	3170.100
	29'206	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'040'410	1'102'680	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'300'000	7'882'461	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	5'488	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	904	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	12'253	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'500	7'002	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	29'206	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	3'255	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	7'318	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

300'000	200'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-300'000	-200'000	Saldo	
300'000	200'000	Bau von Gebäuden	5040.000

Fachmittelschule

3230

Erfolgsrechnung

ECDD

15'610'870	14'965'685	Aufwand	
1'340'210	1'282'397	Ertrag	
-14'270'660	-13'683'288	Saldo	

2'500	1'510	Kommissionen	3000.200
542'220	528'686	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'162'980	8'998'545	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
112'000	96'193	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
8'280	8'070	Sozialzulagen	3040.300
128'750	134'758	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
920	900	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'950	10'201	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
880'270	864'315	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'184'120	980'050	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'320	13'022	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	760	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'041	Büromaterialien	3100.100
35'000	27'857	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	232'587	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	47'122	Fotokopien	3101.103

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	6'990	
3103.300	Livres	20'198	
3103.301	Abonnements et cotisations	380	
3104.200	Fournitures d'enseignement	69'918	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'955	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	14'718	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'027	
312	Chauffage, éclairage, eau	162'533	
3120.004	Impôts et contributions	4'884	
3130.000	Prestations de service par des tiers	144'944	
3130.001	Frais de télécommunications	2'265	
3130.002	Taxes postales	11'540	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'972	
3134.000	Assurances	12'875	
3138.001	Frais d'examens	105'104	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	304'939	
3150.100	Entretien du mobilier	1'352	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'817	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'276	
3160.100	Locations de locaux	9'976	
3170.005	Frais de réceptions	9'439	
3170.100	Déplacements	5'512	
3181.000	Pertes sur créances	2'983	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	385'501	
3300.001	Amortissements des immeubles	752'883	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'071'600	
4210.002	Taxes d'examens		105'200
4230.000	Ecolages		449'100
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		236'020
4250.100	Produit des photocopies		45'755
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'205
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		16'513
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		85'779
4260.030	Recettes administratives diverses		13'475
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		385'501
4470.000	Locations		23'675
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'372'432	
	Revenus		2'274'888
	Solde	-16'097'544	
3000.200	Commissions	1'436	
3010.101	Traitements du personnel administratif	639'803	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'232'977	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	84'653	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

7'000	6'411	Publikationen und Werbung	3102.102
20'620	20'396	Bücher	3103.300
600	396	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	69'907	Schulmaterialien	3104.200
30'000	19'961	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'926	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'998	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
14'730	24'616	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'400	8'798	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
166'500	153'743	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	4'975	Steuern und Beiträge	3120.004
145'900	142'754	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'001	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'500	13'948	Posttaxen	3130.002
11'000	10'771	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'400	13'051	Versicherungen	3134.000
107'130	142'761	Prüfungskosten	3138.001
305'000	179'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'501	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'000	5'392	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
7'900	5'406	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'400	8'858	Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'986	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	4'321	Reisespesen	3170.100
	3'345	Debitorenverluste	3181.000
330'000	362'311	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
752'880	836'536	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'118'600	952'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
107'250	98'100	Prüfungsgebühren	4210.002
456'730	458'175	Schulgelder	4230.000
285'000	232'587	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	47'122	Erlös aus Fotokopien	4250.100
8'480	7'772	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'050	1'571	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
36'230	39'149	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'470	12'080	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	362'311	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
23'000	23'530	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

18'682'780	17'501'783	Aufwand
2'286'780	2'315'735	Ertrag
-16'396'000	-15'186'048	Saldo

1'800	2'024	Kommissionen	3000.200
650'560	633'259	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'027'940	9'754'880	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
167'000	158'492	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	12'678
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	117'355
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'666
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	18'406
305	Contributions aux assurances sociales	982'753
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'329'565
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'606
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'994
3100.100	Fournitures de bureau	10'457
3101.001	Matériel de nettoyage	22'799
3101.012	Matériel pour la revente	151'328
3101.103	Photocopies	71'039
3102.102	Publications et publicité	4'359
3103.300	Livres	19'532
3103.301	Abonnements et cotisations	3'042
3104.200	Fournitures d'enseignement	43'548
3110.100	Achats de mobilier	3'068
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'998
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	
312	Chauffage, éclairage, eau	162'137
3120.004	Impôts et contributions	6'807
3130.000	Prestations de service par des tiers	239'015
3130.001	Frais de télécommunications	3'588
3130.002	Taxes postales	11'257
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'998
3134.000	Assurances	15'273
3138.001	Frais d'examens	93'672
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	124'945
3150.100	Entretien du mobilier	1'800
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	19'242
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'162
3160.100	Locations de locaux	5'636
3170.005	Frais de réceptions	5'001
3170.100	Déplacements	5'513
3181.000	Pertes sur créances	6'579
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	546'996
3300.001	Amortissements des immeubles	3'300'063
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	32'684
4210.002	Taxes d'examens	33'500
4230.000	Ecolages	273'975
4250.006	Ventes de fournitures scolaires	151'328
4250.100	Produit des photocopies	71'039
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	2'721
4260.004	Récupérations de traitements	17'624
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	35'067
4260.030	Recettes administratives diverses	4'895
4260.040	Revenus liés à l'activité interne	546'996
4470.000	Locations	29'657

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

10'910	10'554	Sozialzulagen	3040.300
107'450	106'275	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'730	3'596	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
17'490		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
969'440	940'393	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'309'490	1'078'390	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'920	14'343	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'023	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	11'453	Büromaterialien	3100.100
28'000	28'754	Reinigungsmaterialien	3101.001
160'000	181'148	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
105'000	46'355	Fotokopien	3101.103
4'500	4'491	Publikationen und Werbung	3102.102
19'500	18'594	Bücher	3103.300
2'700	2'931	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'480	41'301	Schulmaterialien	3104.200
3'900		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'720	9'020	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	913	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
184'000	152'372	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'500	5'678	Steuern und Beiträge	3120.004
256'500	189'872	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'798	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'500	11'467	Posttaxen	3130.002
6'000	5'939	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
16'000	15'254	Versicherungen	3134.000
91'540	113'557	Prüfungskosten	3138.001
125'000	94'985	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
16'000	24'037	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'230	4'598	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'932	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	8'164	Reisespesen	3170.100
	2'754	Debitorenverluste	3181.000
590'000	609'255	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'680'980	3'185'427	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	13'507	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
36'500	51'000	Prüfungsgebühren	4210.002
247'420	263'525	Schulgelder	4230.000
160'000	181'148	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
105'000	46'355	Erlös aus Fotokopien	4250.100
12'040	31'148	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
17'360	7'487	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	5'578	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
63'500	50'887	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'578	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
590'000	609'255	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
20'000	29'213	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'108'087
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	14'534'356	
	Revenus		922'033
	Solde	-13'612'323	
3000.200	Commissions	1'842	
3010.101	Traitements du personnel administratif	777'931	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'451'189	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	183'368	
3040.300	Allocations sociales	13'071	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	121'536	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	448	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'556	
305	Contributions aux assurances sociales	930'278	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'261'446	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'752	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'501	
3100.100	Fournitures de bureau	9'170	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'440	
3101.012	Matériel pour la revente	91'608	
3101.103	Photocopies	65'251	
3102.102	Publications et publicité	3'624	
3103.300	Livres	19'372	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'319	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'014	
3110.100	Achats de mobilier	9'939	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	27'664	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'574	
312	Chauffage, éclairage, eau	231'696	
3120.004	Impôts et contributions	7'156	
3130.000	Prestations de service par des tiers	38'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'571	
3130.002	Taxes postales	10'466	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'959	
3134.000	Assurances	14'096	
3138.001	Frais d'examens	60'062	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	399'930	

1'032'960	1'037'561	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
<hr/>			
Investitionsrechnung			
	-4'713'666	Ausgaben	
		Einnahmen	
	4'713'666	Saldo	
	-4'713'666	Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>			
Kollegium Hl. Kreuz			3240
Erfolgsrechnung			CSCR
14'767'420	14'723'123	Aufwand	
997'560	1'013'792	Ertrag	
-13'769'860	-13'709'331	Saldo	
<hr/>			
1'500	928	Kommissionen	3000.200
791'860	753'955	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'588'510	9'717'770	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
120'000	124'677	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'380	15'900	Sozialzulagen	3040.300
110'580	117'701	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
1'100	1'170	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
48'260	11'772	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
935'730	947'123	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'280'100	1'094'679	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'310	14'374	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'195	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	9'572	Büromaterialien	3100.100
46'000	41'992	Reinigungsmaterialien	3101.001
160'000	127'634	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
80'000	73'138	Fotokopien	3101.103
5'000	5'132	Publikationen und Werbung	3102.102
19'280	20'107	Bücher	3103.300
3'000	2'975	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'997	Schulmaterialien	3104.200
10'000	1'979	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	25'271	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	5'359	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'500	231'190	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	5'542	Steuern und Beiträge	3120.004
37'000	36'457	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	7'215	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	8'034	Posttaxen	3130.002
6'000	6'075	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'400	14'096	Versicherungen	3134.000
63'000	95'936	Prüfungskosten	3138.001
400'000	399'947	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100	Entretien du mobilier	1'071	
3150.200	Entretien des machines	639	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	312	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'090	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'845	
3170.005	Frais de réceptions	6'805	
3170.100	Déplacements	3'952	
3181.000	Pertes sur créances	2'209	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	269'460	
3300.001	Amortissements des immeubles	184'973	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	175'369	
3920.004	Locations de places de parc	17'503	
4210.002	Taxes d'examens		48'750
4230.000	Ecolages		305'735
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		91'608
4250.100	Produit des photocopies		65'251
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'530
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		71'121
4260.030	Recettes administratives diverses		1'814
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		31'979
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		269'460
4470.000	Locations		28'785
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	20'636'028	
	Revenus		1'967'639
	Solde	-18'668'389	
3000.200	Commissions	1'293	
3010.101	Traitements du personnel administratif	891'942	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'416'767	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	181'784	
3040.300	Allocations sociales	10'538	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	175'636	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'024	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	20'500	
305	Contributions aux assurances sociales	1'296'403	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'000	65	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	203	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	544	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	11'680	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'640	8'220	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'205	Empfänge, Kosten	3170.005
2'500	3'590	Reisespesen	3170.100
	2'240	Debitorenverluste	3181.000
250'000	332'157	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
184'970	205'526	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
137'000	167'000	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
17'500	17'503	Parkplätze, Mieten	3920.004
47'500	47'250	Prüfungsgebühren	4210.002
324'250	308'375	Schulgelder	4230.000
160'000	127'634	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
80'000	73'138	Erlös aus Fotokopien	4250.100
1'230	23'896	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'950	4'874	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	585	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
51'630	8'663	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'630	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	59'292	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	332'157	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
25'000	25'298	Mietzinse	4470.000
<hr/>			
Investitionsrechnung			
999'995		Ausgaben	
-999'995		Einnahmen	
-999'995		Saldo	
<hr/>			
999'995		Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>			
Kollegium St. Michael			3245
Erfolgsrechnung			CSMI
<hr/>			
19'894'540	20'049'887	Aufwand	
1'721'430	2'068'583	Ertrag	
-18'173'110	-17'981'304	Saldo	
<hr/>			
1'200	316	Kommissionen	3000.200
917'720	893'488	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'966'220	13'257'481	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
107'000	83'880	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'000	9'300	Sozialzulagen	3040.300
147'610	169'716	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
4'000	4'276	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
23'090	11'360	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'249'770	1'276'451	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'771'925	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	19'224	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	4'519	
3100.100 Fournitures de bureau	12'040	
3101.001 Matériel de nettoyage	66'945	
3101.012 Matériel pour la revente	195'162	
3101.103 Photocopies	108'813	
3102.102 Publications et publicité	4'000	
3103.300 Livres	26'637	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'592	
3104.200 Fournitures d'enseignement	45'668	
3106.013 Produits chimiques	15'190	
3110.100 Achats de mobilier	9'901	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	2'989	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	31'867	
3111.308 Achats d'instruments	5'111	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'574	
312 Chauffage, éclairage, eau	409'330	
3120.004 Impôts et contributions	18'383	
3130.000 Prestations de service par des tiers	41'272	
3130.001 Frais de télécommunications	4'800	
3130.002 Taxes postales	18'752	
3130.017 Culture, loisirs, sports	11'373	
3134.000 Assurances	34'982	
3138.001 Frais d'examens	84'697	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	799'998	
3150.100 Entretien du mobilier	1'377	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	39'945	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	30'649	
3151.308 Entretien des instruments	4'750	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'930	
3170.005 Frais de réceptions	7'683	
3170.100 Déplacements	3'271	
3181.000 Pertes sur créances	3'368	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	752'561	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	7'521	
3920.004 Locations de places de parc	28'642	
4210.002 Taxes d'examens		75'650
4230.000 Ecolages		554'405
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		195'162
4250.100 Produit des photocopies		108'813
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		47'398
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		54'714
4260.030 Recettes administratives diverses		12'980
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		752'561
4470.000 Locations		165'956

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'718'020	1'480'311	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'100	19'405	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'333	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	10'112	Büromaterialien	3100.100
70'000	58'707	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	207'694	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	101'721	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
25'270	26'196	Bücher	3103.300
1'700	1'257	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'400	40'489	Schulmaterialien	3104.200
18'000	15'214	Chemikalien	3106.013
10'480	12'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	3'275	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
32'200	28'005	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	4'888	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
1'500	6'253	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
413'000	361'981	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	12'792	Steuern und Beiträge	3120.004
47'350	41'687	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	6'463	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	18'401	Posttaxen	3130.002
11'000	10'536	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
35'700	34'905	Versicherungen	3134.000
81'800	130'481	Prüfungskosten	3138.001
800'000	799'514	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
40'000	24'021	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
26'400	19'846	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'596	Unterhalt der Instrumente	3151.308
15'670	6'480	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	6'199	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'672	Reisespesen	3170.100
	743	Debitorenverluste	3181.000
500'000	793'984	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
32'000	12'120	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
28'640	28'642	Parkplätze, Mieten	3920.004
68'250	82'800	Prüfungsgebühren	4210.002
503'080	649'900	Schulgelder	4230.000
250'000	207'546	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	101'721	Erlös aus Fotokopien	4250.100
16'660	16'532	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'470		Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
42'610	31'077	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	15'996	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	793'984	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
175'360	169'027	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	97'022	
	Revenus		106'070
	Solde		9'048
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'030	
3134.000	Assurances	8'271	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	79'999	
3170.100	Déplacements		
4250.007	Ventes d'eau		320
4470.000	Locations		105'750
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	20'392'457	
	Revenus		1'884'840
	Solde	-18'507'617	
3000.200	Commissions	977	
3010.101	Traitements du personnel administratif	609'099	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'648'103	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	100'427	
3040.300	Allocations sociales	16'260	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	193'970	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'422	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'390	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	17'247	
305	Contributions aux assurances sociales	1'287'367	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'737'994	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'112	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'969	
3100.100	Fournitures de bureau	13'540	
3101.001	Matériel de nettoyage	32'093	
3101.012	Matériel pour la revente	96'398	
3101.103	Photocopies	79'503	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	28'017	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'637	
3104.200	Fournitures d'enseignement	54'198	
3110.100	Achats de mobilier	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'726	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	39'926	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'190	

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
97'150	97'016	Aufwand	
106'050	105'910	Ertrag	
8'900	8'894	Saldo	
2'400	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	6'030	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'850	8'271	Versicherungen	3134.000
80'000	79'993	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Reisespesen	3170.100
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
105'750	105'590	Mietzinse	4470.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
20'262'710	19'763'556	Aufwand	
1'812'810	1'666'485	Ertrag	
-18'449'900	-18'097'071	Saldo	
1'000	1'228	Kommissionen	3000.200
604'970	588'732	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	41'502	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
13'366'860	13'095'457	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
162'000	208'812	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'490	16'635	Sozialzulagen	3040.300
180'430	181'250	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
4'510	4'422	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
13'340		Dienstaltersgeschenke	3049.500
28'850	1'258	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'268'000	1'245'145	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'712'600	1'414'758	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'270	18'869	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	5'214	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	12'825	Büromaterialien	3100.100
43'000	37'903	Reinigungsmaterialien	3101.001
92'000	121'449	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
68'000	73'980	Fotokopien	3101.103
3'000	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
27'930	29'540	Bücher	3103.300
3'000	2'700	Abonnemente und Beiträge	3103.301
56'000	49'677	Schulmaterialien	3104.200
2'000	5'946	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	2'893	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'100	39'647	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'860	3'359	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	277'748	
3120.004	Impôts et contributions	7'712	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'386	
3130.001	Frais de télécommunications	6'324	
3130.002	Taxes postales	14'975	
3130.017	Culture, loisirs, sports	28'005	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'515	
3134.000	Assurances	22'088	
3138.001	Frais d'examens	104'382	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	239'999	
3150.100	Entretien du mobilier	1'645	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'189	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	17'853	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'387	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'008	
3170.100	Déplacements	6'414	
3181.000	Pertes sur créances	2'179	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	122'185	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'420'744	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	56'653	
4210.002	Taxes d'examens		74'650
4230.000	Ecolages		485'375
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		96'398
4250.100	Produit des photocopies		79'503
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		39'769
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		393
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'989
4260.030	Recettes administratives diverses		1'226
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		390'948
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		122'185
4470.000	Locations		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		576'404
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

290'000	242'598	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	6'093	Steuern und Beiträge	3120.004
33'100	23'414	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	4'638	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	15'737	Posttaxen	3130.002
28'000	28'021	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'500	2'700	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
19'000	19'833	Versicherungen	3134.000
109'100	138'470	Prüfungskosten	3138.001
240'000	239'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	1'543	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'000	1'172	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	20'526	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
10'310	17'563	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'794	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	3'887	Reisespesen	3170.100
	36	Debitorenverluste	3181.000
245'000	141'895	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'421'990	1'578'605	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
50'000	64'333	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
75'000	78'250	Prüfungsgebühren	4210.002
487'400	491'725	Schulgelder	4230.000
92'000	121'449	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
68'000	73'980	Erlös aus Fotokopien	4250.100
8'860	21'838	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'330		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
54'300	51'967	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	1'832	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
160'000	99'608	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
245'000	141'895	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000		Mietzinse	4470.000
607'920	583'941	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

3'381'153

Ausgaben

10'939

Einnahmen

-3'370'214

Saldo

3'381'153

Bau von Gebäuden

5040.000

10'939

Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden

6350.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	17'100'392	
	Revenus		4'139'732
	Solde	-12'960'660	
3000.200	Commissions	791	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'108'416	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	136'437	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	29'252	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	73'039	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'802'114	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	39'633	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	842'356	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	667'908	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	103'875	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	49'214	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	113'443	
3049.400	Primes de fidélité	1'250	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'468	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	7'169	
305	Contributions aux assurances sociales	1'044'037	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'289'039	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'391	
3090.000	Frais de formation	138'815	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'005	
3100.100	Fournitures de bureau	9'754	
3101.001	Matériel de nettoyage	27'990	
3102.102	Publications et publicité	58'395	
3103.300	Livres	194'084	
3103.301	Abonnements et cotisations	32'173	
3104.200	Fournitures d'enseignement	38'040	
3105.100	Produits alimentaires	12'553	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	50'676	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'856	
312	Chauffage, éclairage, eau	231'820	
3120.004	Impôts et contributions	8'789	
3130.000	Prestations de service par des tiers	75'770	
3130.001	Frais de télécommunications	6'809	
3130.002	Taxes postales	12'742	
3130.017	Culture, loisirs, sports	41'869	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	19'285	
3138.001	Frais d'examens	51'742	

		Pädagogische Hochschule	3256
		Erfolgsrechnung	HEPF
17'759'110	18'047'499	Aufwand	
4'746'640	5'408'876	Ertrag	
-13'012'470	-12'638'623	Saldo	
2'700	2'644	Kommissionen	3000.200
3'164'940	2'939'669	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
143'520	136'362	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
39'690	27'908	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	52'056	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'155'000	7'064'145	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
65'000	64'913	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'063'430	974'351	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
667'410	742'793	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
70'000	69'728	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	55'714	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
47'460	48'710	Sozialzulagen	3040.300
118'730	126'960	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'030	2'417	Treueprämien	3049.400
5'740	4'549	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'600	8'240	Dienstaltersgeschenke	3049.500
12'590	8'332	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'002'890	1'064'511	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'357'750	1'108'412	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'220	16'313	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
148'000	131'838	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'522	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	4'408	Büromaterialien	3100.100
26'000	24'429	Reinigungsmaterialien	3101.001
58'500	35'992	Publikationen und Werbung	3102.102
191'900	183'007	Bücher	3103.300
38'100	31'686	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'500	33'866	Schulmaterialien	3104.200
12'000	10'689	Lebensmittel	3105.100
15'000	14'834	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	5'471	Anschaffung von Maschinen	3110.200
51'340	39'094	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
20'000	24'097	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
273'500	240'963	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'500	7'723	Steuern und Beiträge	3120.004
98'250	132'613	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	8'546	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	13'742	Posttaxen	3130.002
44'000	21'224	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
25'000	60'230	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'000	21'591	Versicherungen	3134.000
73'500	73'085	Prüfungskosten	3138.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	257'299	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	45'100	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	56'762	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	30'524	
3170.005	Frais de réceptions	19'957	
3170.100	Déplacements	84'287	
3181.000	Pertes sur créances	8	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	233'324	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	785'033	
3300.001	Amortissements des immeubles	108'269	
3300.008	Amortissements des appareils		
3631.000	Part aux frais de conférences	30'951	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'400	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002	Taxes d'examens		86'760
4230.000	Ecolages		787'618
4240.000	Prestations de service pour des tiers		8'122
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'283
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'197
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		35'369
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		33'946
4260.030	Recettes administratives diverses		21'526
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		785'033
4309.200	Pensions		6'524
4470.000	Locations		28'858
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'122'500
4630.000	Subventions fédérales		7'431
4630.050	Subventions du fonds national		198'564
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	219'786'435	
	Revenus		125'891'378
	Solde	-93'895'057	
3000.200	Commissions	61'828	
3010.101	Traitements du personnel administratif	23'685'336	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'052'854	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	12'240'635	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'390'979	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	392'079	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	761'621	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	31'157'718	
3020.111	Traitements des professeurs associés	13'047'977	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

270'000	489'186	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
46'750	31'360	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
56'920	46'028	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	29'128	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	31'423	Empfänge, Kosten	3170.005
100'000	67'585	Reisespesen	3170.100
	10	Debitorenverluste	3181.000
30'000	371'082	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
850'000	970'474	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
108'270	120'299	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	144'522	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
23'000	30'926	Konferenzkostenanteil	3631.000
9'400	9'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
60'480	63'900	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
98'360	93'637	Prüfungsgebühren	4210.002
866'500	789'692	Schulgelder	4230.000
	9'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
23'060	48'103	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'860	24'181	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	145'675	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	704	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
44'660	85'193	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'500	79'996	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
850'000	970'474	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'900	5'460	Kostgelder	4309.200
28'800	24'446	Mietzinse	4470.000
2'805'000	2'754'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
		Bundesbeiträge	4630.000
	288'495	Nationalfondsbeiträge	4630.050
	35'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	54'819	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

217'072'330	231'198'084	Aufwand
124'801'580	156'825'088	Ertrag
-92'270'750	-74'372'996	Saldo

80'000	69'829	Kommissionen	3000.200
22'414'840	22'876'775	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'066'950	3'012'051	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'907'630	10'483'495	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'484'300	1'355'127	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	390'932	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'075'990	794'572	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
31'342'810	29'715'997	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
13'212'480	12'396'095	Gehälter der Professeurs associés	3020.111

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	6'026'621	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	23'359'414	
3020.114	Traitements des assistants	22'566'083	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	278'710	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	135'659	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	1'399'331	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	543'308	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	781'776	
3049.400	Primes de fidélité	11'669	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'297	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	62'088	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	80'112	
305	Contributions aux assurances sociales	11'776'484	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'694'505	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	162'167	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	400'188	
3090.000	Frais de formation	51'868	
3091.000	Frais de recrutement	24'113	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'635	
3100.100	Fournitures de bureau	173'093	
3101.001	Matériel de nettoyage	370'340	
3101.006	Carburants	2'686	
3102.102	Publications et publicité	299'133	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'184	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'445'040	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'773	
3110.100	Achats de mobilier	1'122'942	
3110.200	Achats de machines	10'219	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'424'227	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	149'193	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	958'989	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'412'027	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'529'091	
3120.004	Impôts et contributions	99'299	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'030'969	
3130.001	Frais de télécommunications	79'810	
3130.002	Taxes postales	343'616	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	512'184	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'290'142	
3130.096	Service d'aumônerie	150'583	
3134.000	Assurances	339'414	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'802	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'769'278	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	268'205	
3150.100	Entretien du mobilier	56'576	
3150.200	Entretien des machines	10'600	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	131'395	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	89'188	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	165'426	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

7'272'200	5'932'143	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'766'600	22'164'458	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'077'030	22'431'285	Gehälter der Assistenten	3020.114
272'160	245'145	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
157'340	132'312	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
451'140	384'112	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
468'100	525'079	Sozialzulagen	3040.300
555'570	749'950	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
12'580	13'512	Treueprämien	3049.400
5'520	7'132	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
90'700	61'257	Dienstaltersgeschenke	3049.500
83'590	97'249	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'705'990	11'519'053	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'592'650	12'077'768	Pensionskassenbeiträge	3051.000
169'750	162'957	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
400'000	403'357	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
55'300	43'543	Ausbildungskosten	3090.000
45'000	49'852	Rekrutierungskosten	3091.000
20'000	17'072	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
173'240	168'306	Büromaterialien	3100.100
368'640	346'765	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'500	2'676	Treibstoffe	3101.006
414'810	287'171	Publikationen und Werbung	3102.102
15'000	7'673	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'445'040	3'410'440	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'240	5'118	Schulmaterialien	3104.200
1'123'110	548'369	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'350	10'157	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'424'320	3'586'708	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
152'850	193'614	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
955'260	940'972	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'412'060	2'399'901	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'701'650	4'341'152	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
98'610	94'212	Steuern und Beiträge	3120.004
3'086'660	2'515'295	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	82'060	Kosten für Telekommunikation	3130.001
400'000	344'784	Posttaxen	3130.002
515'000	506'456	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'287'500	2'240'787	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
156'190	150'232	Seelsorge	3130.096
437'990	339'201	Versicherungen	3134.000
2'180	1'802	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'768'760	4'750'587	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
317'300	212'356	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
56'030	56'061	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'610	10'490	Unterhalt der Maschinen	3150.200
131'860	130'846	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
81'800	79'557	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
163'450	157'620	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	2'496'527	
3170.005	Frais de réceptions	66'404	
3170.100	Déplacements	399'779	
3192.015	Droits d'auteurs	214'689	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	785'367	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'284'730	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'007'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'589'721	
3501.001	Versements au fonds de l'Université		
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	230'580	
3636.200	Subventions cantonales	372'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'910'500	
4210.000	Emoluments		681'855
4210.002	Taxes d'examens		991'440
4230.001	Taxes d'inscription		9'807'208
4250.002	Ventes de matériel		20'530
4250.100	Produit des photocopies		52'357
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		251'361
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		83'117
4260.004	Récupérations de traitements		316'393
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		198'939
4260.030	Recettes administratives diverses		25'150
4401.000	Intérêts des prêts		1'096
4470.000	Locations		434'432
4501.001	Prélèvements sur le fonds de l'Université		594'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		785'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		64'939'902
4630.000	Subventions fédérales		60'111
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		46'290'590
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		3'993
4637.001	Subventions de tiers pour l'entretien et la rénovation des immeubles		2'195
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		351'710
Compte des investissements			
	Dépenses	999'990	
	Recettes		
	Solde	-999'990	
5040.000	Construction d'immeubles	499'990	
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	500'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'602'980	2'525'176	Räume, Mieten	3160.100
106'860	71'884	Empfänge, Kosten	3170.005
445'000	420'099	Reisespesen	3170.100
223'900	215'499	Urheberrechte	3192.015
840'000	628'310	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'273'290	10'318'600	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'007'000	1'007'000	Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
4'906'490	5'023'199	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1'730'000	Einlagen in Universitätsfonds	3501.001
	20'700'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
286'420	241'185	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
1'910'500	1'899'000	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
677'900	677'106	Gebühren	4210.000
996'000	1'054'170	Prüfungsgebühren	4210.002
9'650'000	9'400'681	Einschreibegebühren	4230.001
20'500	20'614	Materialverkäufe	4250.002
60'000	58'172	Erlös aus Fotokopien	4250.100
193'200	132'620	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
104'500	52'488	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
305'000	402'358	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
307'440	430'353	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'050	27'365	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	1'096	Zinsen auf Darlehen	4401.000
442'660	476'016	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Universitätsfonds	4501.001
840'000	628'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'367'730	33'700'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
65'462'200	64'278'234	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
300'000		Bundesbeiträge	4630.000
180'000	441'558	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
42'700'000	44'932'367	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
80'000	18'108	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
		Beiträge Dritter für den Unterhalt und die Renovierung von Gebäuden	4637.001
90'400	93'783	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

1'000'000	3'019'939	Ausgaben	
150'000	3'020'650	Einnahmen	
-850'000	711	Saldo	
500'000	1'299'947	Bau von Gebäuden	5040.000
	1'719'992	Liegenschaftskäufe	5040.001
500'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002
150'000	3'000'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	33'713'941	
	Revenus		33'713'941
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	8'202'253	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'685'339	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	2'135'104	
3020.114	Traitements des assistants	8'724'450	
3100.100	Fournitures de bureau	138'535	
3102.102	Publications et publicité	276'153	
3103.300	Livres	188'142	
3104.200	Fournitures d'enseignement	92	
3106.013	Produits chimiques	14'025	
3106.016	Produits pour les laboratoires	887'878	
3110.100	Achats de mobilier	4'650	
3110.200	Achats de machines	1'237'694	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	23'153	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	904'423	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	831'967	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	232'304	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'518'077	
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales	19'986	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	170'757	
3138.001	Frais d'examens	206'307	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	65'015	
3151.500	Entretien des véhicules	22'235	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	34'400	
3170.005	Frais de réceptions	225'781	
3170.100	Déplacements	2'158'850	
3170.200	Délégations et représentations	105'168	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'603'611	
3636.200	Subventions cantonales	1'081'393	
4210.000	Emoluments		320'265
4230.001	Taxes d'inscription		23'760
4240.000	Prestations de service pour des tiers		3'802'712
4240.005	Redevances d'utilisation		476'118
4240.007	Locations de matériel et de machines		11'163
4250.000	Ventes		99'021
4250.001	Ventes d'imprimés		33'956
4407.000	Intérêts des placements à long terme		290'882
4630.000	Subventions fédérales		1'864'058
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		53'520

20'650 Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden 6350.001

		Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen	3261
		Erfolgsrechnung	UNIF
32'197'600	31'463'031	Aufwand	
32'197'600	31'463'031	Ertrag	
		Saldo	
3'567'900	3'445'812	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'806'100	2'116'530	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
594'400	594'444	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
12'590'700	12'563'174	Gehälter der Assistenten	3020.114
200'300	197'825	Büromaterialien	3100.100
343'600	276'240	Publikationen und Werbung	3102.102
202'400	196'348	Bücher	3103.300
2'200	873	Schulmaterialien	3104.200
39'900	12'393	Chemikalien	3106.013
553'900	652'071	Labormaterial	3106.016
35'500	1'153	Anschaffung von Mobilien	3110.100
488'600	298'650	Anschaffung von Maschinen	3110.200
212'100	8'839	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
726'900	972'889	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
814'500	633'182	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
174'500	196'577	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'542'100	1'496'348	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'100		Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'900	24'501	Posttaxen	3130.002
16'200	17'604	Kontrolle durch Dritte	3132.063
76'800	127'823	Mehrwertsteuer	3137.101
208'500	216'344	Prüfungskosten	3138.001
37'500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'300	9'758	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
24'400	27'053	Fahrzeugunterhalt	3151.500
37'500	54'556	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
125'200	71'881	Empfänge, Kosten	3170.005
2'507'600	2'551'683	Reisespesen	3170.100
139'100	103'646	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
4'117'000	4'032'497	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
980'900	562'338	Kantonsbeiträge	3636.200
310'300	316'460	Gebühren	4210.000
22'900	22'140	Einschreibegebühren	4230.001
3'050'200	3'510'922	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
515'600	514'944	Benützungsgebühren	4240.005
43'400	54'173	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
129'500	120'591	Verkäufe	4250.000
44'900	40'565	Verkauf von Drucksachen	4250.001
214'300	226'984	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
1'110'300	822'555	Bundesbeiträge	4630.000
81'300	73'710	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		48'000
4637.000	Participations de tiers		22'732'526
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		3'957'959
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	5'893'674	
	Revenus		1'447'710
	Solde	-4'445'964	
3000.200	Commissions	14'863	
3010.100	Traitements du personnel	430'396	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	16'692	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	88'300	
305	Contributions aux assurances sociales	39'794	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'305	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	517	
3090.000	Frais de formation	540	
3100.100	Fournitures de bureau	3'318	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité	11'519	
3103.300	Livres	33	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'347	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	782	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'353	
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'248	
3130.001	Frais de télécommunications	204	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	32'312	
3134.000	Assurances	320	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	1'923	
3170.100	Déplacements	9'572	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	429'192	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'952'144	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		1
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		732'709
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		75'000
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	79'067	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
26'674'900	23'175'105	Beteiligungen Dritter	4637.000
	2'505'816	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

5'521'010	5'404'844	Aufwand	
1'140'000	1'140'000	Ertrag	
-4'381'010	-4'264'844	Saldo	

14'000	12'506	Kommissionen	3000.200
433'870	418'637	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	81'748	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
38'540	37'286	Sozialversicherungsbeiträge	305
56'060	33'818	Pensionskassenbeiträge	3051.000
540	500	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	390	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'068	Büromaterialien	3100.100
	376	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'000		Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
1'300	1'333	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'500	2'574	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
25'000	21'360	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	428	Kosten für Telekommunikation	3130.001
33'500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
800	320	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'874	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	7'769	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
150'000	40'058	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'950'000	3'953'797	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	500'000	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
140'000	140'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3270	Archives de l'Etat		
ARCH	Compte de résultats		
		Charges	
		Revenus	
		Solde	
3010.100	Traitements du personnel		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3103.311	Achats de documents		
3109.019	Microfilmage		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.009	Activités culturelles		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3159.311	Entretien des documents		
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
4210.000	Emoluments		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4630.050	Subventions du fonds national		

Staatsarchiv		3270
Erfolgsrechnung		ARCH
1'260'703	Aufwand	
57'798	Ertrag	
-1'202'905	Saldo	
670'261	Gehälter des Personals	3010.100
37'261	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
638	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
44'883	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
36'450	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
6'840	Sozialzulagen	3040.300
771	Treueprämien	3049.400
66'059	Sozialversicherungsbeiträge	305
70'676	Pensionskassenbeiträge	3051.000
974	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
150	Ausbildungskosten	3090.000
498	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'051	Büromaterialien	3100.100
1'300	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'616	Publikationen und Werbung	3102.102
7'123	Bücher	3103.300
2'946	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'948	Anschaffung von Urkunden	3103.311
7'960	Mikroverfilmung	3109.019
9'994	Anschaffung von Mobilien	3110.100
34'924	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
22'615	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
29'552	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
39'691	Dienstleistungen Dritter	3130.000
461	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'286	Posttaxen	3130.002
7'001	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
30'368	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'612	Versicherungen	3134.000
3'369	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
34'680	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'016	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'423	Reisespesen	3170.100
7	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
1'930	Gebühren	4210.000
7'777	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'750	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
9'155	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
-814	Nationalfondsbeiträge	4630.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	13'622'795	
	Revenus		2'524'055
	Solde	-11'098'740	
3000.200	Commissions	1'235	
3010.100	Traitements du personnel	5'595'147	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	400'761	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	93'673	
3040.300	Allocations sociales	52'440	
3049.400	Primes de fidélité	2'223	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'736	
305	Contributions aux assurances sociales	538'433	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	649'791	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'955	
3090.000	Frais de formation	25'004	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'108	
3100.100	Fournitures de bureau	42'869	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'156	
3101.103	Photocopies	47'397	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	86'985	
3102.102	Publications et publicité	42'384	
3103.300	Livres	563'883	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'311'308	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	39'149	
3109.019	Microfilmage	85'092	
3110.100	Achats de mobilier	11'094	
3110.200	Achats de machines	20'698	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'384	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'829	
312	Chauffage, éclairage, eau	270'059	
3120.004	Impôts et contributions	5'833	
3130.000	Prestations de service par des tiers	144'831	
3130.001	Frais de télécommunications	6'387	
3130.002	Taxes postales	67'078	
3130.009	Activités culturelles	35'059	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'826	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	10'556	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	194'942	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	184'735	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	11'512	
3151.500	Entretien des véhicules	3'573	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'807	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	855'294	
3159.310	Entretien des collections	139'956	
3160.100	Locations de locaux	405'928	
3170.100	Déplacements	9'942	
3181.000	Pertes sur créances	3'582	

		Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
		Erfolgsrechnung	BCUN
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
13'727'440	13'365'702		
2'452'800	2'450'368		
-11'274'640	-10'915'334		
3'000	2'386	Kommissionen	3000.200
5'597'740	5'135'716	Gehälter des Personals	3010.100
481'590	875'307	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	100'572	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
45'210	53'752	Sozialzulagen	3040.300
2'300	4'004	Treueprämien	3049.400
20'070	357	Dienstaltersgeschenke	3049.500
503'430	537'628	Sozialversicherungsbeiträge	305
643'440	552'394	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'610	8'169	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	23'795	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	8'433	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	42'714	Büromaterialien	3100.100
28'500	23'194	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	51'506	Fotokopien	3101.103
87'000	87'806	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	41'184	Publikationen und Werbung	3102.102
570'000	569'207	Bücher	3103.300
2'300'000	2'271'888	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'977	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	84'685	Mikroverfilmung	3109.019
11'200	10'662	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'000	20'851	Anschaffung von Maschinen	3110.200
24'000	25'906	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
17'100	16'861	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
348'800	256'650	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'200	2'800	Steuern und Beiträge	3120.004
146'500	145'420	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	7'426	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	66'247	Posttaxen	3130.002
35'000	33'763	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
24'980	24'995	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
29'000	29'552	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'300	10'556	Versicherungen	3134.000
350'000	278'399	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	30'834	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
12'000	11'963	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	2'305	Fahrzeugunterhalt	3151.500
23'240	19'493	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
931'200	813'049	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
140'000	139'799	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
406'060	405'928	Räume, Mieten	3160.100
23'000	21'996	Reisespesen	3170.100
	2'184	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	32'477	
3199.010	Expositions temporaires	38'013	
3300.001	Amortissements des immeubles	362'470	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	84'200	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		243'876
4240.000	Prestations de service pour des tiers		45'200
4240.004	Taxes d'entrées		9'749
4250.000	Ventes		67'768
4250.019	Produit de la cafétéria		25'907
4250.100	Produit des photocopies		33'888
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		47'542
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		47'322
4270.000	Amendes		45'207
4470.000	Locations		11'796
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'910'500
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		35'300
Compte des investissements			
	Dépenses	149'962	
	Recettes		
	Solde	-149'962	
5040.000	Construction d'immeubles	149'962	
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	19'977'592	
	Revenus		12'480'845
	Solde	-7'496'747	
3000.200	Commissions	4'853	
3010.101	Traitements du personnel administratif	713'762	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	152'320	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'707'370	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	174'596	
3040.300	Allocations sociales	18'525	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	139'857	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'861	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'009	
305	Contributions aux assurances sociales	1'229'823	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'613'419	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'230	
3060.000	Pensions de retraite		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	164'862	
3090.000	Frais de formation	15'183	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

33'000	22'444	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	37'688	Sonderausstellungen	3199.010
362'470	386'081	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
30'000	27'177	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
240'000	240'096	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
45'200	49'100	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'000	7'779	Eintrittsgebühren	4240.004
13'000	8'826	Verkäufe	4250.000
30'000	27'388	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
45'000	37'421	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	3'194	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	28'733	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
61'000	47'493	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
53'000	54'642	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
1'910'500	1'899'000	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
35'300	34'900	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

150'000 499'994 Ausgaben

Einnahmen

-150'000 -499'994 Saldo

150'000 499'994 Bau von Gebäuden 5040.000

Konservatorium

3272

Erfolgsrechnung

CONS

20'651'690 19'298'990 Aufwand

13'105'890 12'165'803 Ertrag

-7'545'800 -7'133'187 Saldo

5'000	4'890	Kommissionen	3000.200
724'090	692'558	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
156'360	151'622	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'284'360	12'389'853	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
102'000	77'510	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
15'940	18'540	Sozialzulagen	3040.300
130'010	147'674	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
6'260	8'067	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	6'640	Dienstaltersgeschenke	3049.500
18'690	74'108	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'277'300	1'199'945	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'698'520	1'317'045	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'430	18'164	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	100'000	Ruhegehälter	3060.000
150'000	116'609	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
18'000	17'832	Ausbildungskosten	3090.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3091.000	Frais de recrutement	788
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	801
3100.100	Fournitures de bureau	19'333
3101.001	Matériel de nettoyage	8'853
3102.102	Publications et publicité	16'224
3103.300	Livres	6'957
3103.301	Abonnements et cotisations	2'407
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'854
3110.100	Achats de mobilier	7'225
3110.200	Achats de machines	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'948
3111.308	Achats d'instruments	29'357
312	Chauffage, éclairage, eau	115'810
3130.000	Prestations de service par des tiers	187'281
3130.001	Frais de télécommunications	3'478
3130.002	Taxes postales	20'700
3130.009	Activités culturelles	54'528
3138.001	Frais d'examens	29'426
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	92'000
3151.308	Entretien des instruments	78'031
3160.100	Locations de locaux	1'531'662
3170.005	Frais de réceptions	2'676
3170.100	Déplacements	71'386
3181.000	Pertes sur créances	1'807
3300.001	Amortissements des immeubles	32'578
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	100'000
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'600
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	74'000
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	5'000
3920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	503'212
4230.000	Ecolages	4'378'476
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts	24'245
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	5'721
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	
4260.004	Récupérations de traitements	102'427
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	28'805
4260.030	Recettes administratives diverses	22'147
4470.000	Locations	35'155
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	503'212
4612.000	Part des communes	7'097'515
4699.100	Part au produit de la taxe CO2	10'916
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	272'227

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'000	804	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	5'119	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
19'000	15'446	Büromaterialien	3100.100
10'000	7'923	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	19'938	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'228	Bücher	3103.300
2'500	2'058	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	3'928	Schulmaterialien	3104.200
7'500	6'731	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'200	2'691	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	10'194	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	30'304	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
140'000	84'523	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
189'000	191'066	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'677	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'000	20'536	Posttaxen	3130.002
55'000	50'489	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
28'000	31'019	Prüfungskosten	3138.001
92'000	92'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	79'320	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'534'710	1'533'412	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'965	Empfänge, Kosten	3170.005
84'000	72'267	Reisespesen	3170.100
	5'863	Debitorenverluste	3181.000
32'580	36'198	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	73'656	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
487'640	461'981	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'490'000	4'439'415	Schulgelder	4230.000
30'000	25'035	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
25'000	4'591	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'000	82	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
514'460	101'215	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	21'986	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	19'804	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
39'800	44'675	Mietzinse	4470.000
487'640	461'981	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'249'880	6'780'438	Anteil der Gemeinden	4612.000
10'110	9'620	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
219'000	256'960	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
Charges		3'289'199	
Revenus			204'870
Solde		-3'084'329	
3000.200	Commissions	1'743	
3010.100	Traitements du personnel	1'550'681	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	28'978	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	99'424	
3040.300	Allocations sociales	14'280	
3049.400	Primes de fidélité	1'529	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	141'841	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	172'295	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'076	
3090.000	Frais de formation	3'344	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'200	
3100.100	Fournitures de bureau	16'015	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'329	
3101.012	Matériel pour la revente	9'912	
3102.102	Publications et publicité	24'086	
3103.300	Livres	5'036	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'209	
3103.310	Achats de collections	100'473	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	54'706	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'997	
312	Chauffage, éclairage, eau	114'121	
3120.004	Impôts et contributions	730	
3130.000	Prestations de service par des tiers	918	
3130.001	Frais de télécommunications	8'294	
3130.002	Taxes postales	20'108	
3134.000	Assurances	26'159	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	299'845	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	9'600	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'101	
3159.310	Entretien des collections	32'948	
3170.005	Frais de réceptions	9'934	
3170.100	Déplacements	7'613	
3199.010	Expositions temporaires	374'673	
3636.000	Subventions cantonales	130'000	
4240.004	Taxes d'entrées		47'068
4250.001	Ventes d'imprimés		35'143
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		24'261
4260.098	Récupérations de traitements		10'139
4470.000	Locations		18'600

Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
3'244'430	3'271'957		
108'600	360'877		
-3'135'830	-2'911'080		
2'000	1'976	Kommissionen	3000.200
1'545'530	1'489'685	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	172'297	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	89'296	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
14'830	15'480	Sozialzulagen	3040.300
1'550	1'550	Treueprämien	3049.400
	13'078	Dienstaltersgeschenke	3049.500
136'620	149'781	Sozialversicherungsbeiträge	305
176'720	154'870	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'080	2'231	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'600	705	Ausbildungskosten	3090.000
	400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	16'489	Büromaterialien	3100.100
6'000	6'196	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	20'409	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
25'000	52'132	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'897	Bücher	3103.300
7'000	6'946	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	79'080	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
55'000	50'210	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	3'047	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
143'500	111'398	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900	1'148	Steuern und Beiträge	3120.004
5'000	10'620	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'794	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	10'847	Posttaxen	3130.002
32'100	28'262	Versicherungen	3134.000
300'000	299'997	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	6'344	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
11'750	8'782	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	33'220	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	8'640	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	6'521	Reisespesen	3170.100
395'000	287'630	Sonderausstellungen	3199.010
130'000	120'000	Kantonsbeiträge	3636.000
40'000	41'876	Eintrittsgebühren	4240.004
30'000	35'012	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	3'507	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'330	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	43'605	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	127'946	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4637.000	Participations de tiers		69'659
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'204'123	
	Revenus		27'035
	Solde	-2'177'088	
3000.200	Commissions	631	
3010.100	Traitements du personnel	1'026'110	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	27'265	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	128'407	
3040.300	Allocations sociales	12'630	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
305	Contributions aux assurances sociales	93'887	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	116'122	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'398	
3090.000	Frais de formation	5'043	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'069	
3100.100	Fournitures de bureau	10'908	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'940	
3102.102	Publications et publicité	30'071	
3103.300	Livres	7'909	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'659	
3103.310	Achats de collections	68'625	
3110.100	Achats de mobilier	13'811	
3110.200	Achats de machines	6'560	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	62'350	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'927	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'558	
3130.000	Prestations de service par des tiers	62'752	
3130.001	Frais de télécommunications	509	
3130.002	Taxes postales	16'647	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	305	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	91'087	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	16'357	
3159.310	Entretien des collections	16'554	
3170.100	Déplacements	7'360	
3199.010	Expositions temporaires	290'473	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'122
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		515
4260.030	Recettes administratives diverses		25'399

	84'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
Naturhistorisches Museum			3274
Erfolgsrechnung			MHNA
2'103'040	2'255'760	Aufwand	
17'000	59'550	Ertrag	
-2'086'040	-2'196'210	Saldo	
2'000	1'724	Kommissionen	3000.200
1'012'410	1'009'255	Gehälter des Personals	3010.100
15'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	196'978	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
10'980	14'297	Sozialzulagen	3040.300
1'200	1'275	Treueprämien	3049.400
90'770	90'727	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'740	94'214	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'380	1'359	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'950	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	9'975	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'991	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	29'994	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	6'362	Bücher	3103.300
2'500	4'118	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	65'579	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
14'800	12'989	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'560	4'450	Anschaffung von Maschinen	3110.200
60'200	29'917	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'900	8'692	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'400	1'347	Steuern und Beiträge	3120.004
63'500	108'431	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	966	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	14'726	Posttaxen	3130.002
8'000	7'284	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	305	Versicherungen	3134.000
95'000	93'464	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	16'475	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
16'000	36'551	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
8'000	6'874	Reisespesen	3170.100
300'000	300'893	Sonderausstellungen	3199.010
25'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
1'000	708	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	19'410	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'329	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'000	33'103	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	250'000	
	Recettes		
	Solde	-250'000	
5040.000	Construction d'immeubles	250'000	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	5'804'936	
	Revenus		72'522
	Solde	-5'732'414	
3010.100	Traitements du personnel	4'027'918	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	162'182	
3040.300	Allocations sociales	48'090	
3049.400	Primes de fidélité	2'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'254	
305	Contributions aux assurances sociales	374'759	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	472'455	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'487	
3090.000	Frais de formation	935	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'402	
3100.100	Fournitures de bureau	6'406	
3101.000	Marchandises	7'598	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'364	
3101.006	Carburants	9'728	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	10'955	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'609	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	17'699	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'686	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'660	
312	Chauffage, éclairage, eau	54'338	
3120.004	Impôts et contributions	1'732	
3130.000	Prestations de service par des tiers	260'123	
3130.001	Frais de télécommunications	3'405	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.010	Transports	21'713	
3134.000	Assurances	6'952	
3137.000	Impôts sur les véhicules	61	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	53'134	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'084	
3151.500	Entretien des véhicules	6'722	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'774	
3160.100	Locations de locaux	9'094	
3161.300	Locations de machines	16'811	
3170.100	Déplacements	53'061	

Investitionsrechnung			
250'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-250'000		Saldo	
250'000		Bau von Gebäuden	5040.000
Amt für Archäologie			3280
Erfolgsrechnung			SACF
6'100'930	6'444'997	Aufwand	
50'000	112'648	Ertrag	
-6'050'930	-6'332'349	Saldo	
4'189'550	3'285'383	Gehälter des Personals	3010.100
273'500	889'868	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
19'230	51'520	Sozialzulagen	3040.300
3'950	3'856	Treueprämien	3049.400
10'960	12'246	Dienstaltersgeschenke	3049.500
375'270	376'172	Sozialversicherungsbeiträge	305
519'870	396'035	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'550	16'399	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'814	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	805	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'377	Büromaterialien	3100.100
8'000	8'536	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	8'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	11'557	Treibstoffe	3101.006
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	9'846	Bücher	3103.300
4'000	3'675	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'950	19'877	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'100	747	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'300	6'697	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
62'100	54'097	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'680	Steuern und Beiträge	3120.004
209'000	273'649	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'873	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'804	Posttaxen	3130.002
17'000	19'025	Transporte	3130.010
7'190	6'868	Versicherungen	3134.000
100		Fahrzeugsteuern	3137.000
63'000	59'622	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'122	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	5'363	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'310	8'523	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'100	9'094	Räume, Mieten	3160.100
15'000	20'441	Maschinen, Mieten	3161.300
58'000	54'851	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	39'546	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		38'020
4240.000	Prestations de service pour des tiers		385
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'539
4260.004	Récupérations de traitements		250
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'411
4260.030	Recettes administratives diverses		3'760
4630.000	Subventions fédérales		6'157
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	5'508'410	
	Revenus		1'290'072
	Solde	-4'218'338	
3000.200	Commissions	20'307	
3010.100	Traitements du personnel	1'908'456	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	162'445	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	20'719	
305	Contributions aux assurances sociales	184'418	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	221'170	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'653	
3090.000	Frais de formation	7'840	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	931	
3100.100	Fournitures de bureau	21'536	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'677	
3102.102	Publications et publicité	55'059	
3103.300	Livres	4'103	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'376	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'242	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'577	
312	Chauffage, éclairage, eau	23'127	
3120.004	Impôts et contributions	114	
3130.000	Prestations de service par des tiers	177'320	
3130.001	Frais de télécommunications	2'464	
3130.002	Taxes postales	2'448	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	3'534	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	53'994	
3151.500	Entretien des véhicules	4'656	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'188	
3170.005	Frais de réceptions	1'871	
3170.100	Déplacements	29'275	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

45'000	24'984	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	706'191	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
39'000	43'950	Gebühren	4210.000
	1'500	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	6'934	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	16'658	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	644	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'500	42'962	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

5'047'260	5'336'453	Aufwand
799'000	842'011	Ertrag
-4'248'260	-4'494'442	Saldo

20'000	19'410	Kommissionen	3000.200
1'864'340	1'885'994	Gehälter des Personals	3010.100
	171'869	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	24'789	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'920	22'761	Sozialzulagen	3040.300
164'940	184'086	Sozialversicherungsbeiträge	305
220'880	186'374	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'510	2'731	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'383	Ausbildungskosten	3090.000
700	50	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	15'855	Büromaterialien	3100.100
1'400	2'115	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	62'609	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'940	Bücher	3103.300
2'500	3'256	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'730	5'223	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'000	4'472	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'900	21'392	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
650	380	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	82'121	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'200	1'511	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'823	Posttaxen	3130.002
30'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'300	3'039	Versicherungen	3134.000
54'000	53'920	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'606	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'590	3'668	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	243	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	21'211	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	100	
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	88'335	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	54'222	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'683'149	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	746'502	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
4210.000	Emoluments		111'045
4250.000	Ventes		7'565
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'995
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		69'689
4511.000	Prélèvements sur les fonds		27'571
4511.007	Prélèvements sur provisions		271'484
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		800'724
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'541'943	
	Revenus		1'463'141
	Solde	-1'078'802	
3000.200	Commissions	7'033	
3010.100	Traitements du personnel	717'269	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'311	
3040.300	Allocations sociales	7'440	
305	Contributions aux assurances sociales	65'261	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	83'969	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	974	
3090.000	Frais de formation	111'078	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	684	
3100.100	Fournitures de bureau	4'964	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'281	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	457	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	617	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'001	
3130.001	Frais de télécommunications	1'629	
3130.002	Taxes postales	5'925	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	512'790	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'708	
3170.100	Déplacements	7'865	
3171.300	Frais des camps	141'784	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	262'501	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

		Debitorenverluste	3181.000
6'800	6'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	117'352	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
135'000	24'448	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'400'000	1'697'864	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
538'000	690'356	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
2'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
105'000	113'880	Gebühren	4210.000
20'000	6'080	Verkäufe	4250.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	791	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	12'076	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	36	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	36'529	Fondsentnahmen	4511.000
	315'217	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
673'000	357'402	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
11'452'810	2'565'424	Aufwand	
10'339'000	1'524'328	Ertrag	
-1'113'810	-1'041'096	Saldo	
9'000	7'717	Kommissionen	3000.200
729'140	706'153	Gehälter des Personals	3010.100
	18'680	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'500	8'564	Sozialzulagen	3040.300
64'000	64'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
83'700	69'251	Pensionskassenbeiträge	3051.000
980	981	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
110'000	115'007	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'745	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'237	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
430	2'310	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'200	350	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	4'345	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'205	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'076	Posttaxen	3130.002
528'000	523'755	Leiterkurse	3138.000
9'160	8'659	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	8'642	Reisespesen	3170.100
143'000	139'279	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
240'000	258'977	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	79'400	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
4231.013	Inscriptions		376'643
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'522
4260.030	Recettes administratives diverses		22'501
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		343'725
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		9'405
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		209'345
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	9'000'000	
	Recettes		
	Solde	-9'000'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	4'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	5'000'000	
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'733'392	
	Revenus		2'733'392
	Solde		
3000.200	Commissions	8'604	
3102.102	Publications et publicité	4'710	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	14'664	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	1'922'903	
3636.113	Versements au fonds	782'512	
4130.000	Part au produit net		2'733'392

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	111'960	Kantonsbeiträge	3636.000
4'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
5'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
340'000	379'801	Einschreibegebühren	4231.013
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	22'637	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
240'000	374'597	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
9'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
14'000	13'412	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
245'000	233'880	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
Investitionsrechnung			
9'000'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-9'000'000		Saldo	
4'000'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
5'000'000		Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
LORO-Sport			3293
Erfolgsrechnung			TOTO
2'480'000	3'043'147	Aufwand	
2'480'000	3'043'147	Ertrag	
		Saldo	
10'000	6'828	Kommissionen	3000.200
20'000	4'288	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	17'392	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'260'000	1'776'433	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
120'000	1'238'207	Fondseinlagen	3636.113
2'480'000	3'043'147	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	218'458'560
		Revenus	187'808'388
		Solde	-30'650'172
	Compte des investissements	Dépenses	21'502'238
		Recettes	5'759'323
		Solde	-15'742'915
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	5'064'875
		Revenus	2'305'634
		Solde	-2'759'241
3000.200	Commissions	12'160	
3010.100	Traitements du personnel	1'209'257	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	208'731	
3040.300	Allocations sociales	21'745	
3049.400	Primes de fidélité	126	
305	Contributions aux assurances sociales	127'069	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	161'588	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'803	
3090.000	Frais de formation	2'565	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'442	
3103.300	Livres	320	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'797	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	79'461	
3130.001	Frais de télécommunications	5'195	
3130.002	Taxes postales	3'390	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'563	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'622	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	5'931	
3170.100	Déplacements	8'177	
3181.000	Pertes sur créances	100	
3190.021	Dédommagements de tiers	200'447	
3631.000	Part aux frais de conférences	258'563	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	114'920	
3636.000	Subventions cantonales	431'430	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	240'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	143'836	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	1'739'078	
4210.000	Emoluments		2'100
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'320

Sicherheits- und Justizdirektion			33
216'994'920	209'355'202	Erfolgsrechnung	Aufwand
185'345'310	183'912'093		Ertrag
-31'649'610	-25'443'109		Saldo
22'910'000	22'380'684	Investitionsrechnung	Ausgaben
710'000	548'420		Einnahmen
-22'200'000	-21'832'264		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
3'994'890	4'077'767		Aufwand
1'408'810	1'385'702		Ertrag
-2'586'080	-2'692'065		Saldo
12'000	17'788	Kommissionen	3000.200
1'061'080	1'294'127	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	173'040	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
17'930	17'477	Sozialzulagen	3040.300
	300	Treueprämien	3049.400
93'710	131'594	Sozialversicherungsbeiträge	305
123'810	144'030	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'440	1'930	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	860	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	6'201	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	12'489	Büromaterialien	3100.100
1'500	528	Bücher	3103.300
5'800	5'022	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'540	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	89'007	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'545	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'137	Posttaxen	3130.002
30'000	30'648	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
20'000	21'341	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
6'500	15'798	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'720	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
202'000	185'984	Entschädigungen an Dritte	3190.021
264'300	237'517	Konferenzkostenanteil	3631.000
115'000	71'402	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
431'000	422'313	Kantonsbeiträge	3636.000
240'000	220'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
130'000	135'698	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
875'760	825'172	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
5'000	6'000	Gebühren	4210.000
2'000	2'425	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		13
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		132'000
4611.003	Dédommagements		4'286
4630.000	Subventions fédérales		264'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		1'882'915
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	2'695'927	
	Revenus		781'059
	Solde	-1'914'868	
3000.200	Commissions	147'725	
3010.100	Traitements du personnel	1'993'218	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	91'112	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	14'130	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	186'460	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	135'724	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'754	
3090.000	Frais de formation	7'720	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'572	
3100.100	Fournitures de bureau	6'144	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'970	
3103.300	Livres	849	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'239	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	8'698	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'945	
3130.001	Frais de télécommunications	1'102	
3130.002	Taxes postales	13'447	
3160.100	Locations de locaux	48'903	
3170.100	Déplacements	6'214	
3181.000	Pertes sur créances		
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		31'620
4210.000	Emoluments		206'700
4210.002	Taxes d'examens		89'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'823
4260.030	Recettes administratives diverses		17'745
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		432'170

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

50	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
132'000	132'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
204'000	204'000	Bundesbeiträge	4630.000
130'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
875'760	960'870	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

2'791'150	2'763'325	Aufwand
834'000	901'896	Ertrag
-1'957'150	-1'861'429	Saldo

145'000	117'058	Kommissionen	3000.200
1'994'010	2'073'672	Gehälter des Personals	3010.100
76'000	78'148	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	40'167	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
15'230	14'042	Sozialzulagen	3040.300
	15'134	Dienstaltersgeschenke	3049.500
176'730	193'807	Sozialversicherungsbeiträge	305
277'000	116'625	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'760	2'935	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'600	8'573	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'656	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	7'343	Büromaterialien	3100.100
15'000	19'247	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'300	3'336	Bücher	3103.300
4'000	3'558	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'340	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'900	6'799	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	5'962	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'200	2'247	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'500	9'194	Posttaxen	3130.002
29'920	34'617	Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'764	Reisespesen	3170.100
	101	Debitorenverluste	3181.000
28'000	46'160	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
200'000	207'531	Gebühren	4210.000
90'000	84'000	Prüfungsgebühren	4210.002
	7'815	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
16'000	16'242	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	540'148	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'275'965	
	Revenus		8'365'386
	Solde		5'089'421
3000.200	Commissions	4'433	
3010.100	Traitements du personnel	446'761	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	53'799	
3040.300	Allocations sociales	6'570	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	39'779	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	45'182	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	560	
3090.000	Frais de formation	2'105	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	623	
3100.100	Fournitures de bureau	8'021	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	28	
3103.301	Abonnements et cotisations	923	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'946	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'496	
3130.001	Frais de télécommunications	274	
3130.002	Taxes postales	12'441	
3170.100	Déplacements	4'663	
3181.000	Pertes sur créances	10'914	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	472'400	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	13'385	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	170'024	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'970'339	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'015'808
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'180'206
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'789'748
4120.005	Patentes de commerce		73'476
4210.000	Emoluments		309'548
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'970'339
4250.001	Ventes d'imprimés		2'020
4260.004	Récupérations de traitements		14'139
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'495
4260.030	Recettes administratives diverses		983
4409.000	Intérêts de retard		625

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'262'520	3'166'831	Aufwand	
8'927'500	8'297'253	Ertrag	
5'664'980	5'130'422	Saldo	
5'000	5'501	Kommissionen	3000.200
428'490	425'990	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	51'644	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'400	6'210	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
38'350	37'403	Sozialversicherungsbeiträge	305
44'820	36'158	Pensionskassenbeiträge	3051.000
560	552	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'350	Ausbildungskosten	3090.000
500	464	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	6'187	Büromaterialien	3100.100
300	183	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	906	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'700	15'227	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	8'056	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	513	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'294	Posttaxen	3130.002
5'000	4'792	Reisespesen	3170.100
	10'779	Debitorenverluste	3181.000
512'000	477'919	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
10'000	9'753	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
256'000	205'791	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'875'000	1'847'861	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
3'500'000	3'075'982	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'280'000	1'194'798	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'860'000	1'804'724	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
70'000	64'468	Gewerbepatente	4120.005
340'000	278'620	Gebühren	4210.000
1'875'000	1'847'861	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'500	1'540	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	15'362	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	7'912	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	4'537	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'449	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
Charges		9'469'604	
Revenus			6'982'525
Solde		-2'487'079	
3010.100	Traitements du personnel	4'664'344	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	120'221	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	24'304	
3040.300	Allocations sociales	49'254	
3049.400	Primes de fidélité	650	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'500	
305	Contributions aux assurances sociales	424'696	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	514'073	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'294	
3090.000	Frais de formation	3'538	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'511	
3100.100	Fournitures de bureau	87'536	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'058	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	186'848	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'136	
3110.100	Achats de mobilier	3'044	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	363	
312	Chauffage, éclairage, eau	88'617	
3120.004	Impôts et contributions	2'217	
3130.000	Prestations de service par des tiers	699'860	
3130.001	Frais de télécommunications	2'554	
3130.002	Taxes postales	95'970	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	49'993	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	34'157	
3160.100	Locations de locaux	539'686	
3170.005	Frais de réceptions	1'082	
3170.100	Déplacements	15'860	
3181.000	Pertes sur créances	20'924	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'825'314	
4210.000	Emoluments		902'926
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'060'773
4210.009	Passeports et biométrie		3'118'263
4250.001	Ventes d'imprimés		14'160
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'052
4260.030	Recettes administratives diverses		121'149
4409.000	Intérêts de retard		32
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		763'170

Amt für Bevölkerung und Migration			3335
Erfolgsrechnung			PETR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
9'614'420	9'705'404		
7'031'000	7'786'713		
-2'583'420	-1'918'691		
4'772'910	3'802'661	Gehälter des Personals	3010.100
228'200	1'004'286	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
49'210	52'913	Sozialzulagen	3040.300
2'050	2'050	Treueprämien	3049.400
2'920		Dienstaltersgeschenke	3049.500
418'080	425'781	Sozialversicherungsbeiträge	305
571'100	439'529	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'480	6'449	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'390	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	893	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
93'500	82'188	Büromaterialien	3100.100
1'000	543	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	188'963	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	2'013	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'200	2'971	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'873	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'500	6'909	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
109'000	100'511	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'788	Steuern und Beiträge	3120.004
551'000	552'262	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'891	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	92'331	Posttaxen	3130.002
50'000	39'927	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
41'150	38'413	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
540'520	540'476	Räume, Mieten	3160.100
1'000	1'977	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	16'666	Reisespesen	3170.100
20'000	20'048	Debitorenverluste	3181.000
1'791'000	2'273'705	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
900'000	939'859	Gebühren	4210.000
2'140'000	1'704'562	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'980'000	3'982'669	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	17'760	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	23'114	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
133'000	112'605	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
860'000	1'006'144	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	23'947'534	
	Revenus		112'599'871
	Solde		88'652'337
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'617'367	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	21'330'168	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		106'650'802
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'406'149
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		511'924
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'900'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	102'518'233	
	Revenus		15'570'516
	Solde	-86'947'717	
	Compte des investissements		
	Dépenses	18'117'242	
	Recettes		
	Solde	-18'117'242	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	21'125'404	
	Revenus		3'045'392
	Solde	-18'080'012	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'429'467	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'303'978	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	320'550	
3040.300	Allocations sociales	121'211	
3049.000	Indemnités de service	22'274	
3049.400	Primes de fidélité	9'034	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'025	
305	Contributions aux assurances sociales	905'195	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'126'457	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'020	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	59'180	
3090.000	Frais de formation	154'142	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'855	
3100.100	Fournitures de bureau	61'717	

		Strassenverkehr und Schifffahrt	3340
		Erfolgsrechnung	OCNA
24'002'100	23'596'047	Aufwand	
112'830'100	111'110'027	Ertrag	
88'828'000	87'513'980	Saldo	
2'622'900	2'579'391	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
21'379'200	21'016'656	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
106'896'000	105'083'240	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'390'000	2'391'391	Schiffssteuer	4031.000
513'100	504'400	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'900'000	3'000'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
102'315'710	95'116'853	Aufwand	
14'156'130	14'032'794	Ertrag	
-88'159'580	-81'084'059	Saldo	
18'260'000	11'422'916	Investitionsrechnung	
		Einnahmen	
-18'260'000	-11'422'916	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
20'618'640	18'319'393	Aufwand	
2'737'690	2'113'618	Ertrag	
-17'880'950	-16'205'775	Saldo	
4'213'010	4'056'065	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'079'500	4'675'065	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
364'000	568'770	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
97'380	106'303	Sozialzulagen	3040.300
25'000	21'675	Dienstentschädigungen	3049.000
7'150	8'825	Treueprämien	3049.400
15'800	28'462	Dienstaltersgeschenke	3049.500
833'560	837'007	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'101'020	875'810	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'550	12'359	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
56'980	56'631	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
150'720	159'484	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	10'223	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	56'324	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	1'196	
3101.005 Matériel photographique	22'288	
3101.006 Carburants	22'883	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	24'377	
3102.102 Publications et publicité	52'308	
3103.301 Abonnements et cotisations	7'382	
3104.200 Fournitures d'enseignement	13'004	
3110.100 Achats de mobilier	15'560	
3110.200 Achats de machines	7'075	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	6'991	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	38'067	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	8'000	
3111.306 Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	16'702	
3111.500 Achats de véhicules	81'530	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	8'756	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	387'760	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	84'237	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	67'625	
3120.004 Impôts et contributions	2'598	
3130.000 Prestations de service par des tiers	375'314	
3130.001 Frais de télécommunications	200'658	
3130.002 Taxes postales	49'726	
3130.010 Transports	218'310	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	126'655	
3134.000 Assurances	15'091	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	48'625	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	20'144	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	2'274	
3151.304 Entretien du matériel et des appareils radio	575'751	
3151.306 Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	84'280	
3151.500 Entretien des véhicules	16'125	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	943'741	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	96'773	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	25'735	
3159.315 Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	2'707	
3160.100 Locations de locaux	403'780	
3170.100 Déplacements	60'323	
3181.000 Pertes sur créances	3'544	
3199.011 Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	10'361	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'719'021	
3300.007 Amortissements des équipements	646'142	
3631.000 Part aux frais de conférences	41'882	
4210.000 Emoluments		196'823
4240.000 Prestations de service pour des tiers		747'323
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'558
4260.004 Récupérations de traitements		230'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		22'458
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		75'952

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

		Reinigungsmaterialien	3101.001
25'000	8'492	Fotomaterialien	3101.005
37'000	25'338	Treibstoffe	3101.006
26'000	22'149	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
50'000	49'297	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	9'273	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	14'416	Schulmaterialien	3104.200
15'560	15'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'210	4'720	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	6'534	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000	39'656	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	8'048	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
16'000	17'245	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
66'640	38'507	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'640	7'019	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
370'000	281'610	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
80'000	80'158	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	20'256	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
110'200	59'699	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	3'592	Steuern und Beiträge	3120.004
256'700	204'454	Dienstleistungen Dritter	3130.000
243'560	217'533	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	49'263	Posttaxen	3130.002
230'000	215'605	Transporte	3130.010
120'000	119'894	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
27'400	10'607	Versicherungen	3134.000
65'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000	20'081	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000	5'987	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
601'590	567'402	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	88'848	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
15'000	9'775	Fahrzeugunterhalt	3151.500
920'000	929'057	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
97'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	25'033	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	1'425	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
409'660	367'323	Räume, Mieten	3160.100
50'200	58'013	Reisespesen	3170.100
	2'203	Debitorenverluste	3181.000
10'000	8'617	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
3'719'020	2'243'358	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
674'090	842'608	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
43'000	40'926	Konferenzkostenanteil	3631.000
210'000	206'330	Gebühren	4210.000
749'000	749'718	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	109'853	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
230'000	220'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'000	20'903	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	33'900	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		26'841
4470.000	Locations		18'093
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		500'000
4611.003	Dédommagements		561'267
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		225'511
4637.000	Participations de tiers		400'567
Compte des investissements			
	Dépenses	16'860'272	
	Recettes		
	Solde	-16'860'272	
5040.000	Construction d'immeubles	16'999'994	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	-139'722	
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	59'704'984	
	Revenus		11'364'944
	Solde	-48'340'040	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'616'670	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	38'800'289	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'820'341	
3040.300	Allocations sociales	552'732	
3049.000	Indemnités de service	36'977	
3049.100	Déménagements de service	4'900	
3049.400	Primes de fidélité	16'793	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	41'077	
305	Contributions aux assurances sociales	3'787'953	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'769'394	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	55'534	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	213'055	
3090.000	Frais de formation	171'192	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'986	
3100.100	Fournitures de bureau	101'715	
3101.001	Matériel de nettoyage	42'332	
3101.005	Matériel photographique	758	
3101.006	Carburants	425'033	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'864	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'825	
3104.200	Fournitures d'enseignement	93'564	
3110.100	Achats de mobilier	78'800	
3110.200	Achats de machines	18'211	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	146'322	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	44'999	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	113'390	
3111.500	Achats de véhicules	799'051	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

2'500	6'773	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'090		Mietzinse	4470.000
500'000		Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
360'000		Rückerstattungen	4611.003
251'000	361'674	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
399'100	404'467	Beteiligungen Dritter	4637.000
<hr/>			
Investitionsrechnung			
17'000'000	9'999'973	Ausgaben	
<hr/>			
Einnahmen			
<hr/>			
-17'000'000	-9'999'973	Saldo	
<hr/>			
17'000'000	9'999'973	Bau von Gebäuden	5040.000
		Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
<hr/>			
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
<hr/>			
59'536'460	56'483'919	Aufwand	
<hr/>			
10'462'440	10'289'902	Ertrag	
<hr/>			
-49'074'020	-46'194'017	Saldo	
<hr/>			
1'581'830	1'642'537	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
38'691'300	37'024'731	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'897'010	1'832'388	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
471'690	527'575	Sozialzulagen	3040.300
36'000	33'946	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	850	Umzugsentschädigungen	3049.100
19'080	22'866	Treueprämien	3049.400
108'840	41'106	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'686'760	3'626'215	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'639'830	3'866'137	Pensionskassenbeiträge	3051.000
55'800	54'502	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
210'710	231'157	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
170'000	157'708	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	17'809	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
115'000	112'768	Büromaterialien	3100.100
42'000	42'499	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	5'122	Fotomaterialien	3101.005
570'000	420'773	Treibstoffe	3101.006
30'000	33'415	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
10'500	8'340	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	90'905	Schulmaterialien	3104.200
78'800	45'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'240	15'842	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	20'283	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	46'054	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
161'000	151'696	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
800'000	772'232	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	479'469	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	41'782	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	393'236	
312 Chauffage, éclairage, eau	453'005	
3120.004 Impôts et contributions	22'112	
3130.000 Prestations de service par des tiers	351'496	
3130.001 Frais de télécommunications	210'762	
3130.002 Taxes postales	107'546	
3134.000 Assurances	84'468	
3135.004 Exécution des peines	12'570	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	962'033	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	67'966	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	78'079	
3151.500 Entretien des véhicules	421'533	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	13'022	
3160.100 Locations de locaux	742'334	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	70'441	
3170.100 Déplacements	607'057	
3181.000 Pertes sur créances	2'419	
3300.001 Amortissements des immeubles	679'935	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	99'963	
4210.000 Emoluments		406'402
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'933'334
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		315'384
4260.006 Récupérations de charges sociales		69'009
4260.014 Récupérations de frais		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		139'664
4260.030 Recettes administratives diverses		247'900
4270.000 Amendes		7'474'107
4470.000 Locations		128'144
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		206'464
4610.018 Part de la Confédération aux frais administratifs		114'395
4611.003 Dédommagements		330'141
Compte des investissements		
	Dépenses	1'256'970
	Recettes	
	Solde	-1'256'970
5040.000 Construction d'immeubles	900'000	
5040.002 Aménagement d'immeubles	356'970	
3345.3 Police de sûreté		
POLS Compte de résultats		
	Charges	18'598'358
	Revenus	1'159'216
	Solde	-17'439'142
3010.101 Traitements du personnel administratif	1'299'337	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

485'640	471'809	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
40'000	72'293	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
390'000	301'653	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
495'000	421'788	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	16'543	Steuern und Beiträge	3120.004
333'400	292'046	Dienstleistungen Dritter	3130.000
276'000	248'446	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	105'838	Posttaxen	3130.002
87'480	84'530	Versicherungen	3134.000
12'000	6'092	Strafvollzug	3135.004
720'000	684'525	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	60'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
69'350	61'459	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
457'000	473'379	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'000	14'110	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
803'440	709'842	Räume, Mieten	3160.100
78'000	64'834	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
670'250	615'652	Reisespesen	3170.100
	16'616	Debitorenverluste	3181.000
770'240	816'939	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'520	101'070	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
426'000	392'973	Gebühren	4210.000
1'840'000	1'987'815	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	430'312	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
70'000	73'808	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
8'000	4'714	Kostenrückerstattungen	4260.014
	109'190	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
166'000	206'074	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'100'000	6'115'904	Bussen	4270.000
132'940	127'309	Mietzinse	4470.000
555'000	360'044	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
		Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
164'500	481'760	Rückerstattungen	4611.003
Investitionsrechnung			
1'260'000	1'422'943	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'260'000	-1'422'943	Saldo	
900'000		Bau von Gebäuden	5040.000
360'000	1'422'943	Ausbau von Gebäuden	5040.002
Kriminalpolizei			3345.3
Erfolgsrechnung			POLS
18'843'820	17'298'636	Aufwand	
956'000	1'628'335	Ertrag	
-17'887'820	-15'670'301	Saldo	
1'448'510	1'102'675	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.109 Traitements du corps des agents de la sûreté	11'573'779	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	283'502	
3010.139 Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300 Allocations sociales	154'860	
3049.000 Indemnités de service	78'609	
3049.400 Primes de fidélité	5'449	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
305 Contributions aux assurances sociales	1'179'718	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'475'255	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	17'202	
3056.000 Contributions à l'assurance maladie	52'441	
3090.000 Frais de formation	75'566	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	4'591	
3100.100 Fournitures de bureau	40'491	
3101.005 Matériel photographique	6'287	
3101.006 Carburants	82'782	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	13'706	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'876	
3110.100 Achats de mobilier	31'060	
3110.200 Achats de machines	6'768	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	252'034	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	53'377	
3111.500 Achats de véhicules	160'880	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'761	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	39'149	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	467	
312 Chauffage, éclairage, eau		
3130.000 Prestations de service par des tiers	957'517	
3130.001 Frais de télécommunications	63'523	
3130.002 Taxes postales	136	
3134.000 Assurances	20'754	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	25'703	
3151.500 Entretien des véhicules	80'059	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	922	
3160.100 Locations de locaux		
3170.100 Déplacements	462'389	
3199.061 Débours pénaux	95'410	
4240.000 Prestations de service pour des tiers		191'250
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		146'725
4260.004 Récupérations de traitements		51'291
4260.006 Récupérations de charges sociales		18'121
4260.014 Récupérations de frais		544'855
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'807
4260.030 Recettes administratives diverses		35'837
4470.000 Locations		
4610.004 Remboursements de frais d'enquêtes		
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		130'329

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

11'276'980	10'759'863	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	309'560	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	15'140	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
148'940	152'401	Sozialzulagen	3040.300
81'630	77'186	Dienstentschädigungen	3049.000
5'220	5'200	Treueprämien	3049.400
20'190	9'838	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'131'160	1'092'548	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'470'950	1'152'500	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'120	16'312	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
53'340	54'120	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
75'000	76'529	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	6'189	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	40'352	Büromaterialien	3100.100
15'000	14'572	Fotomaterialien	3101.005
110'000	91'056	Treibstoffe	3101.006
14'000	7'242	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	1'560	Abonnemente und Beiträge	3103.301
31'060	29'760	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'680	2'052	Anschaffung von Maschinen	3110.200
264'000	255'285	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
55'000	48'620	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
155'000	140'540	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'000	5'983	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
42'000	74'173	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'000	2'227	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
	2'830	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'074'290	1'033'955	Dienstleistungen Dritter	3130.000
83'600	73'927	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150	50	Posttaxen	3130.002
22'000	20'431	Versicherungen	3134.000
250'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	24'101	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
76'000	65'264	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000		Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
	33'182	Räume, Mieten	3160.100
478'100	441'920	Reisespesen	3170.100
70'000	59'493	Auslagen in Strafsachen	3199.061
195'000	191'249	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	39'923	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	48'434	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
21'000	18'654	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
520'000	548'792	Kostenrückerstattungen	4260.014
	133'142	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	24'456	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	18'093	Mietzinse	4470.000
	500'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
140'000	105'593	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
Charges		3'089'488	
Revenus			964
Solde		-3'088'524	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'870'026	
3040.300	Allocations sociales	6'750	
305	Contributions aux assurances sociales	167'823	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	148'481	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'482	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	3'690	
3090.000	Frais de formation	227'326	
3091.000	Frais de recrutement	52'477	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	23'375	
3100.100	Fournitures de bureau	5'533	
3104.200	Fournitures d'enseignement	1'670	
3110.100	Achats de mobilier	7'440	
3110.200	Achats de machines	4'137	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	61'998	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	220'939	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'339	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	164'289	
3130.001	Frais de télécommunications	75	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	4'923	
3170.100	Déplacements	6'862	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	98'853	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		964
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
Charges		26'712'518	
Revenus			2'424'916
Solde		-24'287'602	
3000.200	Commissions	19'624	
3010.100	Traitements du personnel	4'848'194	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	102'357	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	45'676	
3040.300	Allocations sociales	67'023	
3049.400	Primes de fidélité	400	
305	Contributions aux assurances sociales	444'502	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	540'832	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'493	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	18'480	
3090.000	Frais de formation	7'606	

		Polizeischulen	3345.4
		Erfolgsrechnung	POLE
3'316'790	3'014'905	Aufwand	
	939	Ertrag	
-3'316'790	-3'013'966	Saldo	
1'910'440	1'881'834	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	4'650	Sozialzulagen	3040.300
165'230	168'871	Sozialversicherungsbeiträge	305
285'820	122'755	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'630	2'553	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'608	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
220'000	246'905	Ausbildungskosten	3090.000
55'000	58'001	Rekrutierungskosten	3091.000
19'000	21'378	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'052	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'168	Schulmaterialien	3104.200
7'440	7'780	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'230	1'949	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'000	62'322	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
234'000	232'482	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	10'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
163'000	166'197	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
		Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'934	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
8'000	7'463	Reisespesen	3170.100
150'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	939	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
		Erfolgsrechnung	SPEN
25'853'650	25'477'716	Aufwand	
2'291'400	2'210'618	Ertrag	
-23'562'250	-23'267'098	Saldo	
17'000	20'305	Kommissionen	3000.200
4'498'710	4'134'904	Gehälter des Personals	3010.100
25'700	423'290	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	36'829	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
68'850	65'981	Sozialzulagen	3040.300
400	400	Treueprämien	3049.400
404'170	408'556	Sozialversicherungsbeiträge	305
525'590	420'637	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'130	6'173	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'480	18'480	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
24'590	12'317	Ausbildungskosten	3090.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	3'146	
3100.100 Fournitures de bureau	25'633	
3101.001 Matériel de nettoyage	28'758	
3103.301 Abonnements et cotisations	7'240	
3105.100 Produits alimentaires	329'432	
3106.014 Produits médicaux	37'540	
3110.100 Achats de mobilier	10'447	
3110.200 Achats de machines	29'216	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	59'139	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	51'885	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	89'070	
312 Chauffage, éclairage, eau	136'290	
3120.004 Impôts et contributions	8'731	
3130.000 Prestations de service par des tiers	148'934	
3130.001 Frais de télécommunications	6'399	
3130.002 Taxes postales	9'394	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	36'713	
3130.096 Service d'aumônerie	14'883	
3134.000 Assurances	9'307	
3135.000 Exécution des condamnations	4'395'219	
3135.001 Placements dans les établissements spécialisés	3'451'144	
3135.002 Rémunérations aux détenus	72'093	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	238'983	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	5'231	
3151.500 Entretien des véhicules	2'144	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'403	
3160.100 Locations de locaux	94'272	
3170.005 Frais de réceptions	2'121	
3170.100 Déplacements	9'253	
3181.000 Pertes sur créances	229	
3300.001 Amortissements des immeubles	187'667	
3631.000 Part aux frais de conférences	297'092	
3910.003 Exécution des condamnations dans les établissements du canton	10'746'009	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	44'319	
4210.000 Emoluments		105'220
4220.017 Récupérations de frais de détention		2'148'969
4240.000 Prestations de service pour des tiers		77'160
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		66'628
4260.006 Récupérations de charges sociales		5'743
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'496
4260.030 Recettes administratives diverses		14'655
4409.000 Intérêts de retard		45

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

3'150	3'066	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	29'361	Büromaterialien	3100.100
29'000	26'945	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'600	6'299	Abonnemente und Beiträge	3103.301
344'000	334'422	Lebensmittel	3105.100
108'000	116'708	Medikamente	3106.014
11'330	10'393	Anschaffung von Mobilien	3110.100
31'320	1'739	Anschaffung von Maschinen	3110.200
63'000	81'467	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
66'060	59'738	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
100'000	25'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
147'000	133'532	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	7'845	Steuern und Beiträge	3120.004
170'000	180'467	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'600	7'731	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	11'883	Posttaxen	3130.002
40'000	20'970	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'000	14'703	Seelsorge	3130.096
9'620	9'548	Versicherungen	3134.000
4'800'000	4'899'328	Strafvollzugskosten	3135.000
2'950'000	2'880'043	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
99'680	69'632	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
239'000	269'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'500	2'470	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	1'909	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'000	13'238	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
94'280	94'272	Räume, Mieten	3160.100
2'150	2'104	Empfänge, Kosten	3170.005
13'500	5'943	Reisespesen	3170.100
	3'208	Debitorenverluste	3181.000
187'670	208'519	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
302'000	297'662	Konferenzkostenanteil	3631.000
10'300'000	10'054'872	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
44'570	44'830	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
115'000	140'025	Gebühren	4210.000
2'100'000	1'970'126	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
53'700	61'329	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	20'308	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	5'580	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	4'164	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'700	9'086	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	28'225'033	
	Revenus		25'951'227
	Solde	-2'273'806	
3000.200	Commissions	15'915	
3010.100	Traitements du personnel	13'789'135	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	317'420	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	111'585	
3040.300	Allocations sociales	225'315	
3049.000	Indemnités de service	45'746	
3049.400	Primes de fidélité	1'284	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'808	
305	Contributions aux assurances sociales	1'267'439	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'547'171	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'472	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	55'315	
3090.000	Frais de formation	29'993	
3091.000	Frais de recrutement	7'321	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	27'723	
3100.100	Fournitures de bureau	41'294	
3101.001	Matériel de nettoyage	93'226	
3101.006	Carburants	208'918	
3101.010	Matières premières	197'663	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'366	
3103.300	Livres	468	
3103.301	Abonnements et cotisations	432'463	
3105.100	Produits alimentaires	832'604	
3105.104	Frais des cultures	436'679	
3110.100	Achats de mobilier	14'198	
3110.200	Achats de machines	6'530	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	208'111	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	23'799	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	208'735	
3111.500	Achats de véhicules	355'532	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	149'977	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	38'360	
3115.000	Achats de bétail	171'176	
3115.001	Frais de bétail	650'246	
312	Chauffage, éclairage, eau	769'456	
3120.004	Impôts et contributions	15'738	
3130.000	Prestations de service par des tiers	805'762	
3130.001	Frais de télécommunications	34'009	
3130.002	Taxes postales	8'257	
3130.010	Transports	69'017	
3130.017	Culture, loisirs, sports	50'016	

		Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)	3365
		Erfolgsrechnung	EBEL
28'023'110	28'412'469	Aufwand	
25'002'500	25'237'150	Ertrag	
-3'020'610	-3'175'319	Saldo	
15'000	15'659	Kommissionen	3000.200
13'336'310	13'592'482	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	322'950	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	33'385	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	49'008	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
196'720	239'478	Sozialzulagen	3040.300
52'100	47'656	Dienstentschädigungen	3049.000
1'400	1'400	Treueprämien	3049.400
19'710		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'183'860	1'243'931	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'508'160	1'290'554	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'850	18'618	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'190	60'632	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
45'000	59'688	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	15'682	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	10'255	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	42'333	Büromaterialien	3100.100
90'000	69'305	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	182'728	Treibstoffe	3101.006
180'000	218'608	Rohmaterialien	3101.010
4'000	5'272	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	1'323	Bücher	3103.300
377'000	410'708	Abonnemente und Beiträge	3103.301
855'000	851'666	Lebensmittel	3105.100
450'000	385'280	Kosten für Kulturen	3105.104
21'640	39'759	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'380	4'384	Anschaffung von Maschinen	3110.200
205'000	221'238	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'000	38'117	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
209'900	227'825	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	78'903	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
150'000	157'335	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
18'570	4'013	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
173'000	174'124	Viehankäufe	3115.000
700'000	618'374	Kosten für Viehhaltung	3115.001
583'000	580'997	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
18'000	19'286	Steuern und Beiträge	3120.004
620'000	710'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
50'000	43'995	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	7'315	Posttaxen	3130.002
5'000	3'773	Transporte	3130.010
50'000	46'784	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	30'238	
3130.080 Evacuation et traitement des déchets	41'967	
3130.096 Service d'aumônerie	55'067	
3132.040 Prestations médicales par des tiers	195'231	
3134.000 Assurances	103'559	
3135.002 Rémunérations aux détenus	1'607'452	
3137.000 Impôts sur les véhicules	32'914	
3140.200 Améliorations foncières	190'784	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'097'571	
3144.002 Constructions d'immeubles	52'472	
3150.100 Entretien du mobilier		
3150.200 Entretien des machines	865	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	112'904	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	90'495	
3151.500 Entretien des véhicules	147'079	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	33'911	
3160.100 Locations de locaux	4'079	
3170.100 Déplacements	30'009	
3181.000 Pertes sur créances	5	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses		
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	661'195	
3300.001 Amortissements des immeubles	401'442	
3499.000 Escomptes	3'178	
3650.400 Amortissements des titres	1	
3900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	30'374	
4220.017 Récupérations de frais de détention		9'150'246
4240.000 Prestations de service pour des tiers		480'477
4250.003 Ventes de bétail		1'139'913
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'308'313
4250.005 Ventes de produits laitiers		371'401
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		5'700
4250.007 Ventes d'eau		26'563
4250.016 Ventes de produits accessoires		12'764
4250.021 Produit de la cuisine		2'340
4250.024 Produit du garage		599
4250.027 Ventes de carburant		122'099
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		42'824
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		644
4260.004 Récupérations de traitements		37'864
4260.006 Récupérations de charges sociales		18'620
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		241'294
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		661'195
4260.041 Participation des détenus aux frais de détention		382'311
4309.200 Pensions		24'678
4409.000 Intérêts de retard		
4470.000 Locations		297'386
4630.002 Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		847'613
4630.008 Subventions fédérales pour l'achat de véhicules		
4900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		30'374
4910.003 Récupérations de frais de détention		10'746'009

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

31'000	15'441	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
42'000	32'436	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
60'000	55'823	Seelsorge	3130.096
200'000	147'015	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
105'000	103'319	Versicherungen	3134.000
1'590'000	1'600'353	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
40'000	36'919	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	407'818	Bodenverbesserungen	3140.200
1'100'000	1'168'867	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	104'888	Bau von Gebäuden	3144.002
2'000	162	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	520	Unterhalt der Maschinen	3150.200
120'000	129'630	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	85'547	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
150'000	162'022	Fahrzeugunterhalt	3151.500
36'300	4'355	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'079	Räume, Mieten	3160.100
20'000	26'110	Reisespesen	3170.100
	4'906	Debitorenverluste	3181.000
2'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
550'000	577'552	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'424'020	1'558'828	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
6'000	4'444	Skonti	3499.000
		Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
25'000	36'215	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
9'300'000	9'769'204	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
450'000	371'567	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'250'000	1'212'974	Viehverkäufe	4250.003
1'300'000	1'218'151	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
370'000	329'811	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
3'000	4'913	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
35'000	35'356	Wasserverkäufe	4250.007
20'000	8'215	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
1'500	2'623	Ertrag aus Küche	4250.021
1'000	2'862	Ertrag aus Garage	4250.024
175'000	98'026	Treibstoffverkäufe	4250.027
75'000	56'839	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'000	19'046	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	19'738	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
235'000	198'945	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	577'552	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
385'000	389'282	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	26'534	Kostgelder	4309.200
	2	Verzugszinsen	4409.000
325'000	310'853	Mietzinse	4470.000
150'000	422'646	Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
	70'925	Bundesbeiträge für den Kauf von Fahrzeugen	4630.008
25'000	36'215	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
10'300'000	10'054'872	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	556'197	
	Recettes		5'759'323
	Solde		5'203'126
5040.000	Construction d'immeubles	556'197	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		5'759'323
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'486'831	
	Revenus		2
	Solde	-1'486'829	
3010.100	Traitements du personnel	958'807	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'390	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	10'260	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	85'986	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	107'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'252	
3090.000	Frais de formation	1'642	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	501	
3100.100	Fournitures de bureau	5'728	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.301	Abonnements et cotisations	5'115	
3110.100	Achats de mobilier	3'873	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'787	
3130.001	Frais de télécommunications	1'894	
3130.002	Taxes postales	3'620	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	19'159	
3134.000	Assurances	617	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'887	
3160.100	Locations de locaux	124'440	
3170.005	Frais de réceptions	3'258	
3170.100	Déplacements	20'408	
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		2
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		

Investitionsrechnung		
1'700'000	1'532'977	Ausgaben
710'000	520'560	Einnahmen
-990'000	-1'012'417	Saldo

1'700'000	1'532'977	Bau von Gebäuden	5040.000
710'000	520'560	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe			3370
Erfolgsrechnung			PATR

1'501'530	1'543'496	Aufwand
3'930	12'321	Ertrag
-1'497'600	-1'531'175	Saldo

948'610	827'195	Gehälter des Personals	3010.100
	143'332	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	11'125	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	55'035	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
9'620	10'980	Sozialzulagen	3040.300
3'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
84'930	87'074	Sozialversicherungsbeiträge	305
115'730	88'804	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'280	1'293	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	8'022	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	908	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	8'861	Büromaterialien	3100.100
1'000	32	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	5'581	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'010		Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	8'089	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'869	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'836	Posttaxen	3130.002
20'000	18'630	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
680	675	Versicherungen	3134.000
17'000	10'934	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
124'100	124'440	Räume, Mieten	3160.100
3'500	1'872	Empfänge, Kosten	3170.005
27'000	25'912	Reisespesen	3170.100
95'000	95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
	8'495	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	1	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'830	3'825	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'429'819	
	Revenus		4'310'602
	Solde	-119'217	
3010.100	Traitements du personnel	1'696'672	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	224'019	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	17'850	
3049.400	Primes de fidélité	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'866	
305	Contributions aux assurances sociales	171'782	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	214'149	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'462	
3090.000	Frais de formation	2'685	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	21'658	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'326	
3101.006	Carburants		
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'800	
3102.102	Publications et publicité	1'078	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'973	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'538	
3120.004	Impôts et contributions	848	
3130.000	Prestations de service par des tiers	44'339	
3130.001	Frais de télécommunications	727	
3130.002	Taxes postales	46'441	
3130.018	Frais de perception	40'151	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'378	
3134.000	Assurances	26'915	
3135.004	Exécution des peines		
3137.000	Impôts sur les véhicules	532	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	629'197	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	25'546	
3151.500	Entretien des véhicules	1'383	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'924	
3170.005	Frais de réceptions	4'309	
3170.100	Déplacements	23'321	
3199.002	Frais de protection de la population	57'892	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	60'708	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	864'150	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	44'867	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'333	
3631.000	Part aux frais de conférences	13'759	
3636.000	Subventions cantonales	33'342	

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär			3375
Erfolgsrechnung			MILI
4'529'770	4'330'268	Aufwand	
4'257'060	4'303'072	Ertrag	
-272'710	-27'196	Saldo	
1'777'880	1'735'316	Gehälter des Personals	3010.100
230'000	221'870	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	42'966	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
17'810	22'800	Sozialzulagen	3040.300
2'400	3'453	Treueprämien	3049.400
3'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
152'610	174'234	Sozialversicherungsbeiträge	305
201'000	183'595	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'270	2'570	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'695	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'443	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'400	26'387	Büromaterialien	3100.100
2'000	2'387	Reinigungsmaterialien	3101.001
750	235	Treibstoffe	3101.006
5'000	77	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'049	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	4'527	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	86	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
39'650	34'671	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	1'328	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	43'228	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'694	Kosten für Telekommunikation	3130.001
47'000	47'609	Posttaxen	3130.002
32'000	32'826	Inkassokosten	3130.018
40'000	26'215	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'550	26'234	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
550	534	Fahrzeugsteuern	3137.000
630'000	499'315	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
25'000	23'046	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	2'229	Fahrzeugunterhalt	3151.500
50'000	58'639	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	3'815	Empfänge, Kosten	3170.005
23'000	28'154	Reisespesen	3170.100
65'000	65'391	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
60'000	64'106	Betriebskosten ACC	3199.003
917'040	868'698	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
42'000	35'674	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
4'330	4'814	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'500	13'619	Konferenzkostenanteil	3631.000
24'500	22'738	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		3'400
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'070
4260.014	Récupérations de frais		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'543
4270.000	Amendes		87'450
4470.000	Locations		378
4600.200	Part à la taxe militaire		1'418'998
4610.003	Provisions de perceptions		44'625
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'031'544
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'677'684
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		31'911
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	4'830'304	
	Revenus		4'236'750
	Solde	-593'554	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	176'694	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'522	
305	Contributions aux assurances sociales	16'226	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	18'011	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	239	
3101.001	Matériel de nettoyage	22'928	
3103.301	Abonnements et cotisations	44	
3110.100	Achats de mobilier	1'584	
3110.200	Achats de machines	10'793	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	101'502	
312	Chauffage, éclairage, eau	209'062	
3120.004	Impôts et contributions	32'486	
3130.001	Frais de télécommunications	541	
3134.000	Assurances	21'486	
3137.000	Impôts sur les véhicules	164	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	102'927	
3150.100	Entretien du mobilier	2'272	
3150.200	Entretien des machines	5'105	
3170.100	Déplacements	136	
3181.000	Pertes sur créances	6'635	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'778'244	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'319'204	
4260.007	Récupérations pour du matériel		683
4260.030	Recettes administratives diverses		8'964
4470.000	Locations		4'227'103

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

1'500	4'169	Gebühren	4210.000
	12'554	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'500		Kostenrückerstattungen	4260.014
4'250	5'935	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
82'000	78'805	Bussen	4270.000
4'000	3'847	Mietzinse	4470.000
1'450'000	1'436'008	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
30'000	31'355	Inkassoprovisionen	4610.003
1'052'000	1'052'861	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'620'310	1'643'095	Entschädigungen des Bundes	4610.017
3'500	34'442	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
3'000		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Lager in Schwarzsee

3382

Erfolgsrechnung

LACN

4'691'920	4'721'260	Aufwand
3'844'980	3'802'594	Ertrag
-846'940	-918'666	Saldo

165'680	175'957	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
500	500	Treueprämien	3049.400
6'880		Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'540	15'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
17'620	15'455	Pensionskassenbeiträge	3051.000
240	278	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'000	13'032	Reinigungsmaterialien	3101.001
200	44	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	2'776	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'700	18'176	Anschaffung von Maschinen	3110.200
112'000	81'796	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
263'500	176'839	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
35'000	25'066	Steuern und Beiträge	3120.004
700	437	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	22'603	Versicherungen	3134.000
150	164	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	99'361	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	2'796	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	3'139	Unterhalt der Maschinen	3150.200
	111	Reisespesen	3170.100
	73	Debitorenverluste	3181.000
1'340'000	1'489'934	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'571'710	2'576'893	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'000	253	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
15'000	4'224	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'826'980	3'798'117	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	2'499'999	
	Recettes		
	Solde	-2'499'999	
5040.000	Construction d'immeubles	2'499'999	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	5'801'917	
	Revenus		4'279'899
	Solde	-1'522'018	
3010.100	Traitements du personnel	1'355'372	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	66'795	
3040.300	Allocations sociales	26'835	
3049.400	Primes de fidélité	2'950	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'265	
305	Contributions aux assurances sociales	128'446	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	166'028	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'923	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	17'971	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'007	
3101.036	Matériel de protection civile	111'125	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	5'470	
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3105.100	Produits alimentaires	65'149	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'523	
3111.500	Achats de véhicules	89'001	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	76'573	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'804	
3130.001	Frais de télécommunications	2'531	
3130.002	Taxes postales	7'411	
3130.084	Instruction de protection civile	336'752	
3134.000	Assurances	13'800	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	240'651	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	658	
3151.500	Entretien des véhicules	31'903	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	30'111	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	16'341	
3181.000	Pertes sur créances	19'820	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	395'045	

Investitionsrechnung			
2'500'000	9'029'992		Ausgaben
	27'860		Einnahmen
-2'500'000	-9'002'132		Saldo
2'500'000	9'029'992	Bau von Gebäuden	5040.000
	27'860	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
6'414'150	6'443'765		Aufwand
4'757'900	4'831'953		Ertrag
-1'656'250	-1'611'812		Saldo
1'377'920	1'341'052	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	61'564	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
27'360	27'360	Sozialzulagen	3040.300
1'900	1'900	Treueprämien	3049.400
8'230		Dienstaltersgeschenke	3049.500
124'100	125'578	Sozialversicherungsbeiträge	305
161'400	138'578	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'880	1'913	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	653	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'878	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'674	Reinigungsmaterialien	3101.001
100'000	113'282	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000	152	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000		Publikationen und Werbung	3102.102
3'100	2'966	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Schulmaterialien	3104.200
74'000	74'279	Lebensmittel	3105.100
	20'426	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'200	14'521	Anschaffung von Maschinen	3110.200
100'000	102'450	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
80'000	91'636	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
47'000	38'474	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	4'142	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	6'741	Posttaxen	3130.002
350'000	307'539	Zivilschutzausbildung	3130.084
18'700	14'249	Versicherungen	3134.000
230'000	359'500	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	292	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'000	41'855	Fahrzeugunterhalt	3151.500
23'200	33'080	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
20'000	15'093	Reisespesen	3170.100
	1'339	Debitorenverluste	3181.000
380'000	532'523	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.001	Amortissements des immeubles	18'258	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'005'700	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	328'800	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	179'900	
4200.000	Contributions de remplacement		2'005'700
4210.000	Emoluments		110'210
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		84'089
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'252
4260.030	Recettes administratives diverses		5'342
4470.000	Locations		51'003
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'164'836
4610.017	Indemnités de la Confédération		53'500
4611.003	Dédommagements		78'859
4612.001	Prestations pour des communes		102'540
4632.012	Part des communes pour l'instruction		441'669
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		179'900
Compte des investissements			
	Dépenses	328'800	
	Recettes		
	Solde	-328'800	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	328'800	
5670.014	Subventions cantonales pour la construction d'abris privés		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Sicherheits- und Justizdirektion

18'260	20'286	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'500'000	2'342'400	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
450'000	394'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
179'900	186'590	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
2'500'000	2'342'400	Ersatzabgaben	4200.000
115'000	113'200	Gebühren	4210.000
100'000	95'690	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	5'515	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	6'136	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	50'564	Mietzinse	4470.000
1'121'000	1'315'153	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	111'876	Entschädigungen des Bundes	4610.017
87'000	72'652	Rückerstattungen	4611.003
75'000	107'949	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
495'000	424'228	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
179'900	186'590	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

Investitionsrechnung

450'000	394'800	Ausgaben
---------	---------	----------

Einnahmen

-450'000	-394'800	Saldo
----------	----------	-------

400'000	394'800	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
50'000		Kantonsbeiträge für den Bau privater Schutzräume	5670.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	357'618'581
		Revenus	270'730'032
		Solde	-86'888'549
	Compte des investissements	Dépenses	27'928'232
		Recettes	12'672'065
		Solde	-15'256'167
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'030'872
		Revenus	115'928
		Solde	-1'914'944
3000.200	Commissions	111'874	
3010.100	Traitements du personnel	1'425'678	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	52'481	
3040.300	Allocations sociales	17'564	
305	Contributions aux assurances sociales	132'292	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	148'956	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'709	
3090.000	Frais de formation	10'803	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	19'383	
3100.100	Fournitures de bureau	13'895	
3103.300	Livres	600	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'121	
3110.100	Achats de mobilier	283	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'037	
3130.001	Frais de télécommunications	6'003	
3130.002	Taxes postales	5'158	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'935	
3170.005	Frais de réceptions	9'513	
3170.100	Déplacements	4'375	
3181.000	Pertes sur créances	2'214	
3636.000	Subventions cantonales		
4210.000	Emoluments		110'755
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'159
4409.000	Intérêts de retard		14

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
357'145'930	353'807'869	Erfolgsrechnung	Aufwand
271'137'620	274'597'986		Ertrag
-86'008'310	-79'209'883		Saldo
32'103'000	24'478'031	Investitionsrechnung	Ausgaben
15'690'000	13'418'230		Einnahmen
-16'413'000	-11'059'801		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'081'400	2'096'022		Aufwand
160'500	171'979		Ertrag
-1'920'900	-1'924'043		Saldo
100'000	132'760	Kommissionen	3000.200
1'446'550	1'377'659	Gehälter des Personals	3010.100
86'870	129'534	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'930	18'570	Sozialzulagen	3040.300
129'520	135'195	Sozialversicherungsbeiträge	305
156'920	127'969	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'660	5'911	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'076	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	20'819	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	12'833	Büromaterialien	3100.100
1'500	437	Bücher	3103.300
11'000	11'747	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'450	7'290	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	401	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
24'000	22'972	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	7'276	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	5'478	Posttaxen	3130.002
30'000	48'837	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	10'510	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	7'150	Reisespesen	3170.100
	699	Debitorenverluste	3181.000
	9'900	Kantonsbeiträge	3636.000
160'000	169'060	Gebühren	4210.000
	544	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'254	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
500	104	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	17	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'568'343	
	Revenus		2'395'346
	Solde	-2'172'997	
3010.100	Traitements du personnel	2'988'568	
3040.300	Allocations sociales	39'931	
3049.400	Primes de fidélité	200	
305	Contributions aux assurances sociales	267'260	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	330'655	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'588	
3090.000	Frais de formation	24'990	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'054	
3100.100	Fournitures de bureau	49'166	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	65'636	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'388	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'080	
3110.200	Achats de machines	9'750	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'319	
312	Chauffage, éclairage, eau	34'743	
3130.000	Prestations de service par des tiers	93'649	
3130.001	Frais de télécommunications	4'819	
3130.002	Taxes postales	48'491	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	90'499	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'903	
3160.100	Locations de locaux	292'476	
3170.005	Frais de réceptions	35'835	
3170.100	Déplacements	9'893	
3181.000	Pertes sur créances	365	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3636.000	Subventions cantonales	49'071	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	61'014	
4210.000	Emoluments		2'271'243
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'278
4260.014	Récupérations de frais		7'315
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		70'510
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		40'000

			3405
			ETCI
Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			
Erfolgsrechnung			
4'730'200	4'409'955	Aufwand	
2'317'500	2'396'722	Ertrag	
-2'412'700	-2'013'233	Saldo	
3'098'510	2'937'225	Gehälter des Personals	3010.100
37'380	34'266	Sozialzulagen	3040.300
300	200	Treueprämien	3049.400
275'830	263'503	Sozialversicherungsbeiträge	305
351'870	275'266	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'130	11'413	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
32'500	14'767	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	2'150	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	40'453	Büromaterialien	3100.100
69'200	45'612	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'652	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
7'800	33'257	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'900		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
41'800	37'156	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
103'300	94'980	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	5'166	Kosten für Telekommunikation	3130.001
56'000	51'523	Posttaxen	3130.002
90'000	85'529	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
20'920	18'903	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
292'860	292'476	Räume, Mieten	3160.100
40'000	30'598	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	5'996	Reisespesen	3170.100
	397	Debitorenverluste	3181.000
1'500		Konferenzkostenanteil	3631.000
30'000	33'509	Kantonsbeiträge	3636.000
60'900	60'960	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'212'500	2'272'697	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Kostenrückerstattungen	4260.014
	9'746	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
85'000	89'279	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	25'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
Charges		7'674'332	
Revenus			5'055'078
Solde		-2'619'254	
3000.200	Commissions	57	
3010.100	Traitements du personnel	4'991'153	
3040.300	Allocations sociales	60'595	
3049.400	Primes de fidélité	1'910	
305	Contributions aux assurances sociales	444'814	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	386'394	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'982	
3060.000	Pensions de retraite	939'682	
3090.000	Frais de formation	7'965	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'303	
3100.100	Fournitures de bureau	72'732	
3103.300	Livres	2'451	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'820	
3110.100	Achats de mobilier	17'327	
3110.200	Achats de machines	5'549	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	437	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'181	
3130.000	Prestations de service par des tiers	18'844	
3130.001	Frais de télécommunications	11'120	
3130.002	Taxes postales	249'157	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	35'219	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	310	
3170.005	Frais de réceptions	24'516	
3170.100	Déplacements	80'537	
3170.200	Délégations et représentations	39'410	
3181.000	Pertes sur créances	233'293	
3199.020	Débours pénaux et civils	10'574	
4210.000	Emoluments		2'031'164
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'057
4260.004	Récupérations de traitements		62'514
4260.027	Récupérations de frais de port		195'988
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'991
4260.030	Recettes administratives diverses		33'718
4260.032	Débours récupérés		126
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'506
4270.000	Amendes		2'646'480
4409.000	Intérêts de retard		14'534

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
7'197'310	7'134'566	Aufwand	
5'210'380	5'192'563	Ertrag	
-1'986'930	-1'942'003	Saldo	
		Kommissionen	3000.200
4'976'510	4'936'883	Gehälter des Personals	3010.100
56'530	60'991	Sozialzulagen	3040.300
3'150	3'110	Treueprämien	3049.400
439'360	440'456	Sozialversicherungsbeiträge	305
418'010	311'027	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'300	18'069	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
638'630	604'022	Ruhegehälter	3060.000
12'700	7'930	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	5'318	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
75'000	78'022	Büromaterialien	3100.100
5'700	2'794	Bücher	3103.300
16'800	13'647	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'090	22'625	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'520	739	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'500	4'567	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'900	70'839	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'700	16'132	Kosten für Telekommunikation	3130.001
260'000	270'525	Posttaxen	3130.002
	25'675	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
		Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
1'500	61	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
21'000	17'719	Empfänge, Kosten	3170.005
39'000	20'496	Reisespesen	3170.100
30'510	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
101'500	159'524	Debitorenverluste	3181.000
10'900	13'035	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'175'000	2'165'241	Gebühren	4210.000
	6'459	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	24'700	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
202'000	195'934	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	115'444	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'500	36'076	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150	-168	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'300	54'890	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'730'000	2'582'165	Bussen	4270.000
12'430	11'823	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	48'659'216	
	Revenus		28'671'640
	Solde	-19'987'576	
3010.100	Traitements du personnel	1'035'499	
3040.300	Allocations sociales	6'210	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	92'768	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	128'819	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'227	
3090.000	Frais de formation	1'380	
3100.100	Fournitures de bureau	3'184	
3103.300	Livres	48	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'823	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'026	
3130.000	Prestations de service par des tiers	192	
3130.001	Frais de télécommunications	212	
3130.002	Taxes postales	1'166	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'446	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	2'763	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	14'315'930	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	28'631'859	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	4'295'340	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		39'479
4260.030	Recettes administratives diverses		304
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		28'631'857
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	213'216'663	
	Revenus		197'663'713
	Solde	-15'552'950	
3000.200	Commissions	65'841	
3010.100	Traitements du personnel	2'956'192	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	315'650	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	38'876	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		

Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
47'769'100	43'119'147	Aufwand	
28'040'200	27'868'015	Ertrag	
-19'728'900	-15'251'132	Saldo	
1'041'820	1'028'008	Gehälter des Personals	3010.100
9'180	8'760	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
93'360	92'141	Sozialversicherungsbeiträge	305
129'190	108'404	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'950	3'903	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	660	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	2'593	Büromaterialien	3100.100
500		Bücher	3103.300
3'000	2'806	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'800	15'288	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	110	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	404	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'224	Posttaxen	3130.002
26'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	196	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
43'000	37'033	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'660	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'500	2'214	Reisespesen	3170.100
14'000'000	13'911'032	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
28'000'000	27'822'047	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
4'295'340		Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
40'000	45'693	Gebühren	4210.000
200	276	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
28'000'000	27'822'046	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700
Amt für Landwirtschaft			3425
Erfolgsrechnung			AGRI
213'480'460	213'778'718	Aufwand	
198'121'600	200'615'020	Ertrag	
-15'358'860	-13'163'698	Saldo	
50'000	52'238	Kommissionen	3000.200
2'959'070	2'904'717	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	279'359	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	57'434	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
43'860	47'028	Sozialzulagen	3040.300
190	1'038	Treueprämien	3049.400
	16'005	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	290'744	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	353'278	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'351	
3090.000	Frais de formation	16'076	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'685	
3100.100	Fournitures de bureau	67'588	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	54'514	
3110.100	Achats de mobilier	7'202	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'129	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000	Prestations de service par des tiers	722'046	
3130.001	Frais de télécommunications	4'463	
3130.002	Taxes postales	20'196	
3130.047	Frais bancaires	983	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	350'558	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'353	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'998	
3160.100	Locations de locaux	177'816	
3170.100	Déplacements	84'229	
3181.000	Pertes sur créances	5'181	
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	547'919	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	708'822	
3636.000	Subventions cantonales	1'893'932	
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	2'157'888	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	28'814	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	1'876'102	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	6'617'384	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	4'821'950	
3707.030	Paiements directs	188'214'325	
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		3'525'375
4210.000	Emoluments		76'224
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'606
4260.004	Récupérations de traitements		13'091
4260.030	Recettes administratives diverses		8
4400.000	Intérêts des liquidités		
4401.000	Intérêts des prêts		141'100
4409.000	Intérêts de retard		1'215
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		846'689
4612.000	Part des communes		17'131

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

265'260	286'091	Sozialversicherungsbeiträge	305
351'900	293'877	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'440	12'347	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	12'636	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
72'000	65'978	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
55'000	54'193	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'710	1'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	18'863	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
31'500	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
642'000	624'071	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'197	Kosten für Telekommunikation	3130.001
26'000	22'025	Posttaxen	3130.002
2'000	1'261	Bankspesen	3130.047
300'000	465'478	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	650	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	5'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
179'430	177'816	Räume, Mieten	3160.100
77'000	74'463	Reisespesen	3170.100
	73	Debitorenverluste	3181.000
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
300'000	391'426	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
750'000	750'919	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
1'912'000	1'844'776	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	21'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'090'609	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
30'000	20'543	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'550'000	2'531'969	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	3660.206
7'850'000	5'778'779	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
4'700'000	4'884'532	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
188'000'000	189'205'848	Direktzahlungen	3707.030
4'400'000	5'585'678	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
85'000	86'473	Gebühren	4210.000
2'000	2'520	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	642	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'600	13'999	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'000	191	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	125	Zinsen flüssige Mittel	4400.000
68'000	109'925	Zinsen auf Darlehen	4401.000
	1'087	Verzugszinsen	4409.000
850'000	724'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen Anteil der Gemeinden	4510.002 4612.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		4'821'950
4700.030	Paiements directs		188'214'325
Compte des investissements			
	Dépenses	20'060'725	
	Recettes		11'900'726
	Solde	-8'159'999	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	4'699'450	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	1'863	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'947'493	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	240'788	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'291'473	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'411'830	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	605'901	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'196'551	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	2'152'746	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	2'512'630	
6350.000	Participations de tiers		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		5'032'937
6670.000	Récupérations de subventions		5'862
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'349'297
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'512'630
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	14'737'656	
	Revenus		6'057'039
	Solde	-8'680'617	
3000.200	Commissions	16'815	
3010.100	Traitements du personnel	2'968'315	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'671'296	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	461'231	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	50'030	
3040.300	Allocations sociales	145'741	
3049.400	Primes de fidélité	753	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	899'632	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'141'989	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	31'934	
3090.000	Frais de formation	120'249	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'671	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

4'700'000	4'884'532	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
188'000'000	189'205'848	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

24'220'000	21'091'575	Ausgaben
14'920'000	12'651'230	Einnahmen
-9'300'000	-8'440'345	Saldo

4'700'000	5'000'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	2'808	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'350'000	2'536'127	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
200'000	140'103	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
3'550'000	1'920'124	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'650'000	3'157'300	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
650'000	583'691	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'700'000	2'980'019	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
4'200'000	2'165'903	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'200'000	2'605'500	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
	28'908	Beteiligungen Dritter	6350.000
4'800'000	4'870'403	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	497	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
5'900'000	5'145'922	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'200'000	2'605'500	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

14'405'430	13'932'867	Aufwand
5'622'600	5'799'531	Ertrag
-8'782'830	-8'133'336	Saldo

25'000	10'681	Kommissionen	3000.200
2'898'850	2'752'951	Gehälter des Personals	3010.100
6'665'410	6'393'804	Gehälter des technischen Personals	3010.104
518'780	620'580	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'946	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
119'810	137'035	Sozialzulagen	3040.300
720	920	Treueprämien	3049.400
	3'097	Dienstaltersgeschenke	3049.500
844'550	873'961	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'117'700	933'095	Pensionskassenbeiträge	3051.000
36'860	37'617	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	111'755	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'988	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	26'985	
3101.103	Photocopies	19'250	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	13'334	
3102.102	Publications et publicité	1'191	
3103.300	Livres	3'361	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'398	
3106.013	Produits chimiques	408'247	
3106.016	Produits pour les laboratoires	2'125	
3110.100	Achats de mobilier	2'451	
3110.200	Achats de machines	3'350	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	175'957	
3111.500	Achats de véhicules	35'390	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	52'973	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	577'505	
3130.001	Frais de télécommunications	12'698	
3130.002	Taxes postales	42'909	
3130.031	Analyses	25'762	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	1'398	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	258'679	
3151.500	Entretien des véhicules	5'665	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	151'512	
3160.100	Locations de locaux	96'328	
3170.005	Frais de réceptions	6'981	
3170.100	Déplacements	188'598	
3181.000	Pertes sur créances	83'283	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'629	
3300.001	Amortissements des immeubles	13'042	
4210.000	Emoluments		5'472'550
4240.000	Prestations de service pour des tiers		243'200
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		81'759
4260.004	Récupérations de traitements		93'530
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		32'063
4260.030	Recettes administratives diverses		33'638
4409.000	Intérêts de retard		300
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		100'000
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	37'064'668	
	Revenus		17'600'327
	Solde	-19'464'341	
3000.200	Commissions	26'745	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'712'979	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'824'093	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

27'000	25'256	Büromaterialien	3100.100
22'000	21'484	Fotokopien	3101.103
15'000	14'171	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'900	4'801	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'110	Bücher	3103.300
15'000	13'978	Abonnemente und Beiträge	3103.301
210'000	221'836	Chemikalien	3106.013
4'000	1'940	Labormaterial	3106.016
3'450		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'330	966	Anschaffung von Maschinen	3110.200
190'000	153'685	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
35'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	49'968	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
3'330	13'279	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
610'000	635'184	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'900	12'467	Kosten für Telekommunikation	3130.001
35'000	34'223	Posttaxen	3130.002
35'000	38'474	Analysen	3130.031
10'000	15'799	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'596	Versicherungen	3134.000
	-1'627	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
263'000	264'389	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'700	5'068	Fahrzeugunterhalt	3151.500
151'600	169'428	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
113'000	107'093	Räume, Mieten	3160.100
6'300	7'656	Empfänge, Kosten	3170.005
190'000	149'628	Reisespesen	3170.100
	23'951	Debitorenverluste	3181.000
4'200	2'142	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
13'040	14'491	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
5'131'190	5'163'548	Gebühren	4210.000
384'030	325'404	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	123'917	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
67'000	94'262	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
40'380	71'733	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	265	Verzugszinsen	4409.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

**Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg
(leistungsorientierte Führung) 3440**

Erfolgsrechnung IAGR

36'661'640	36'374'271	Aufwand
17'664'420	17'561'273	Ertrag
-18'997'220	-18'812'998	Saldo

33'000	26'307	Kommissionen	3000.200
2'425'390	2'479'605	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'872'680	5'587'485	Gehälter des technischen Personals	3010.104

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'108'365
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	817'185
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	108'674
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'333'721
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	626'193
3040.300	Allocations sociales	152'710
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	133'941
3049.400	Primes de fidélité	4'873
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'316
3049.500	Gratifications d'ancienneté	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	
305	Contributions aux assurances sociales	1'822'057
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'255'392
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'184
3090.000	Frais de formation	150'700
3091.000	Frais de recrutement	21'969
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'189
3100.100	Fournitures de bureau	271'090
3101.000	Marchandises	105'928
3101.001	Matériel de nettoyage	45'549
3101.006	Carburants	35'979
3101.011	Matériel pour la fabrication	28'627
3101.012	Matériel pour la revente	88'343
3102.101	Imprimés, formules et reliures	37'639
3102.102	Publications et publicité	65'697
3103.300	Livres	28'336
3103.301	Abonnements et cotisations	27'571
3104.200	Fournitures d'enseignement	336'018
3105.100	Produits alimentaires	462'332
3105.101	Produits laitiers	1'124'512
3105.104	Frais des cultures	564'929
3106.014	Produits médicaux	3'164
3106.016	Produits pour les laboratoires	173'507
3110.100	Achats de mobilier	48'861
3110.200	Achats de machines	1'433
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	273'536
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	214'024
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	145
3111.500	Achats de véhicules	74'600
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	81'625
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	33'120
3115.000	Achats de bétail	228'108
3115.001	Frais de bétail	629'903
312	Chauffage, éclairage, eau	689'881
3120.004	Impôts et contributions	33'209
3130.000	Prestations de service par des tiers	808'458
3130.001	Frais de télécommunications	23'286
3130.002	Taxes postales	97'271
3130.011	Transports scolaires	39'127
3130.031	Analyses	105'845
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	79'032

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'208'450	3'135'859	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
816'000	694'351	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	126'063	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'443'820	7'462'691	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	678'516	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
100'820	132'878	Sozialzulagen	3040.300
111'860	143'592	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'340	5'635	Treueprämien	3049.400
960	2'607	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
11'180	20'077	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	8'380	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'697'250	1'788'511	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'140'280	1'808'518	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'570	27'350	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	129'852	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	40'572	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	6'354	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
310'000	279'338	Büromaterialien	3100.100
104'000	94'081	Für Rechnung des Bundes verkaufte Material, Rückerstattungen	3101.000
40'000	41'542	Reinigungsmaterialien	3101.001
45'000	34'996	Treibstoffe	3101.006
35'000	37'252	Fabrikationsmaterialien	3101.011
70'000	104'300	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'000	33'822	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
60'000	149'608	Publikationen und Werbung	3102.102
27'000	25'741	Bücher	3103.300
28'000	29'413	Abonnemente und Beiträge	3103.301
300'000	357'766	Schulmaterialien	3104.200
487'000	491'744	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'159'575	Milchprodukte	3105.101
590'000	578'917	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	1'909	Medikamente	3106.014
184'000	190'882	Labormaterial	3106.016
50'000	39'954	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'204	Anschaffung von Maschinen	3110.200
280'000	296'801	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	225'705	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	377	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
50'000	127'330	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
79'100	73'137	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
26'000	62'650	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'000	272'247	Viehankäufe	3115.000
735'000	710'890	Kosten für Viehhaltung	3115.001
679'000	689'959	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	30'463	Steuern und Beiträge	3120.004
760'000	816'193	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'500	39'465	Kosten für Telekommunikation	3130.001
95'000	100'672	Posttaxen	3130.002
39'000	38'760	Schülertransporte	3130.011
80'000	82'467	Analysen	3130.031
236'730	129'453	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	49'147	
3137.000	Impôts sur les véhicules	8'524	
3138.001	Frais d'examens	180'087	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'584'850	
3150.100	Entretien du mobilier	7'264	
3150.200	Entretien des machines	507	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	307'208	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	69'262	
3151.500	Entretien des véhicules	82'880	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	106'897	
3160.100	Locations de locaux	6'678	
3160.201	Locations de parcelles agricoles	3'948	
3161.300	Locations de machines	22'893	
3170.100	Déplacements	278'282	
3181.000	Pertes sur créances	10'742	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	50'952	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	227'747	
3300.001	Amortissements des immeubles	930'724	
3612.002	Lutte antiparasitaire	75'392	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	173'680	
3650.400	Amortissements des titres	2	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	632'071	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	257'960	
4210.000	Emoluments		61'590
4210.002	Taxes d'examens		52'635
4230.000	Ecolages		648'462
4240.007	Locations de matériel et de machines		6'543
4240.008	Analyses		1'833'851
4250.002	Ventes de matériel		272'487
4250.003	Ventes de bétail		1'397'733
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'065'757
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'176'180
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		386'635
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		83'955
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		27'010
4260.004	Récupérations de traitements		527'468
4260.011	Contributions de tiers		2'456'753
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		52'953
4260.030	Recettes administratives diverses		9'127
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		227'747
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		106'705
4309.200	Pensions		1'296'715
4470.000	Locations		741'132
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		41'729
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'272'853
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'818'648
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'000

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

50'600	49'435	Versicherungen	3134.000
7'500	7'753	Fahrzeugsteuern	3137.000
152'000	136'662	Prüfungskosten	3138.001
1'500'000	1'567'767	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	8'044	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
271'500	236'524	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
70'000	76'307	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
76'000	59'326	Fahrzeugunterhalt	3151.500
113'100	123'459	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'500	5'883	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'034	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
21'000	27'737	Maschinen, Mieten	3161.300
321'000	292'000	Reisespesen	3170.100
5'000	4'013	Debitorenverluste	3181.000
47'500	52'079	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
200'000	341'348	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
913'510	220'805	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
50'000	472'064	Schädlingsbekämpfung	3612.002
156'000	175'677	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
		Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
650'000	603'578	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
285'000	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
60'300	60'330	Gebühren	4210.000
52'000	56'480	Prüfungsgebühren	4210.002
495'000	523'537	Schulgelder	4230.000
7'000	5'747	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'730'000	1'730'520	Analysen	4240.008
257'000	293'757	Materialverkäufe	4250.002
1'620'000	1'633'627	Viehverkäufe	4250.003
1'100'000	1'027'762	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'255'000	2'130'289	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
441'000	424'547	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
65'000	54'521	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	16'489	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
520'000	462'569	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'426'000	2'334'158	Beiträge Dritter	4260.011
30'000	20'611	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
18'000	31'048	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	341'348	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
100'000	105'053	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'360'000	1'353'340	Kostgelder	4309.200
770'000	761'642	Mietzinse	4470.000
25'000	169'187	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
1'160'000	1'170'161	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
1'881'120	1'838'970	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
15'000	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		632'071
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		398'588
Compte des investissements			
	Dépenses	6'269'985	
	Recettes		704'680
	Solde	-5'565'305	
* 5040.000	Construction d'immeubles	6'269'985	
* 6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		704'680
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	27'723'865	
	Revenus		11'227'913
	Solde	-16'495'952	
3000.200	Commissions	4'478	
3010.101	Traitements du personnel administratif	931'547	
3010.104	Traitements du personnel technique	1'231'312	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'382'342	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'611'446	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'529'496	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'529'772	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	721	
3040.300	Allocations sociales	110'843	
3049.400	Primes de fidélité	6'772	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'225	
305	Contributions aux assurances sociales	729'803	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	924'960	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	246'071	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	6'600	
3090.000	Frais de formation	555'852	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	23'770	
3100.100	Fournitures de bureau	31'323	
3101.001	Matériel de nettoyage	80	
3101.003	Achats de matériel	328'339	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	40'457	
3103.300	Livres	11'209	
3103.301	Abonnements et cotisations	52'440	
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	297'795	
3109.034	Conservation des espèces	50'031	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	13'547	
3109.036	Repeuplement piscicole	220'391	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	5'691	

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

650'000	603'578	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
397'000	397'000	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
6'270'000	1'489'080	Ausgaben	
770'000		Einnahmen	
-5'500'000	-1'489'080	Saldo	
6'270'000	1'489'080	Bau von Gebäuden	5040.000 *
770'000		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
28'753'660	30'904'920	Aufwand	
11'928'020	12'930'376	Ertrag	
-16'825'640	-17'974'544	Saldo	
7'000	16'450	Kommissionen	3000.200
970'610	902'783	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'144'930	1'165'705	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'528'880	1'441'493	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'648'820	1'610'643	Gehälter der Förster	3010.115
1'594'050	1'529'714	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'583'650	1'476'501	Gehälter der Handwerker	3010.120
	48'832	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
110'530	118'885	Sozialzulagen	3040.300
6'930	8'102	Treueprämien	3049.400
24'240	7'666	Dienstaltersgeschenke	3049.500
756'590	723'367	Sozialversicherungsbeiträge	305
973'850	770'191	Pensionskassenbeiträge	3051.000
286'670	291'438	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'450	9'460	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
500'000	524'005	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	13'347	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	33'663	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
380'000	320'842	Materialkäufe	3101.003
37'000	74'879	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'704	Bücher	3103.300
42'000	75'972	Abonnemente und Beiträge	3103.301
180'000	237'973	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
11'000	267'280	Erhaltung der Fischarten	3109.034
10'000	11'458	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
177'000		Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
	9'314	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	7'131	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.500 Achats de véhicules	42'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	28'058	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	92'341	
312 Chauffage, éclairage, eau	31'406	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'538'430	
3130.001 Frais de télécommunications	35'334	
3130.002 Taxes postales	13'572	
3130.004 Tâches étatiques effectuées par des tiers	1'673'461	
3130.010 Transports	15'327	
3130.014 Aménagements forestiers	138'654	
3130.015 Prestations des corporations forestières	404'500	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	2'086	
* 3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	496'942	
3134.000 Assurances	25'584	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	74'948	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3151.500 Entretien des véhicules	45'381	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'088	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	34'891	
3160.100 Locations de locaux	386'220	
3170.100 Déplacements	641'240	
3170.304 Indemnités aux gardes-forestiers		
3170.306 Indemnités aux gardes-faune	39'342	
3181.000 Pertes sur créances	470	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	380'277	
3300.001 Amortissements des immeubles	67'126	
3300.004 Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	440'817	
3499.000 Escomptes	11'777	
* 3632.000 Subventions cantonales pour les communes	1'168'377	
* 3632.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	6'006'755	
* 3636.000 Subventions cantonales	130'000	
* 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers	443'081	
* 3637.200 Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'409'067	
3920.002 Charges d'immeubles imputées		
4100.010 Permis de chasse		643'574
4100.011 Permis de pêche		534'821
4100.111 Taxe pour le repeuplement piscicole		181'122
4120.007 Affermage des cours d'eau		181'176
4210.000 Emoluments		59'986
4240.000 Prestations de service pour des tiers		951'293
4250.008 Ventes de bois		935'129
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		68'981
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		13'699
4260.004 Récupérations de traitements		200
4260.006 Récupérations de charges sociales		2'007
4260.011 Contributions de tiers		304'765
4260.014 Récupérations de frais		198'074
4260.030 Recettes administratives diverses		74'023

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	22'600	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
20'300	36'971	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	70'414	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
36'500	34'528	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'986'000	3'419'994	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	29'471	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	18'848	Posttaxen	3130.002
1'664'000		Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	7'600	Transporte	3130.010
150'000	141'321	Forsteinrichtungen	3130.014
250'000		Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
24'500	12'612	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
500'000	2'449'965	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
34'000	27'504	Versicherungen	3134.000
100'000	58'968	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
70'000	19'164	Fahrzeugunterhalt	3151.500
46'600	73'549	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
25'000	31'977	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
388'370	315'412	Räume, Mieten	3160.100
672'000	641'121	Reisespesen	3170.100
3'000	1'879	Entschädigungen an die Förster	3170.304
41'000	38'011	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	11'087	Debitorenverluste	3181.000
250'000	395'928	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
60'830	74'585	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
458'360	409'014	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	11'308	Skonti	3499.000
1'300'000	1'411'247	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
6'394'000	6'117'013	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
130'000	1'682'380	Kantonsbeiträge	3636.000 *
300'000	203'709	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'641'000	1'409'224	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
	26'720	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
700'000	711'178	Jagdpatente	4100.010
500'000	727'359	Fischereipatente	4100.011
177'000		Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
204'000	181'526	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
57'000	63'206	Gebühren	4210.000
1'200'000	1'110'557	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'000'000	986'400	Holzverkäufe	4250.008
50'000	81'005	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	8'298	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
6'000	2'811	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
335'000	159'865	Beiträge Dritter	4260.011
149'000	179'992	Kostenrückerstattungen	4260.014
120'000	101'950	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		380'277
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		397'500
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4270.000	Amendes		650
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		12'657
4409.000	Intérêts de retard		111
4470.000	Locations		797'692
4630.000	Subventions fédérales		190'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		14'876
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		106'390
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		293'998
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'129'213
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		745'700
Compte des investissements			
	Dépenses	797'522	
	Recettes		66'659
	Solde	-730'863	
* 5040.000	Construction d'immeubles		
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	784'865	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	12'657	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		66'659
6320.000	Participations communales		
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'549'997	
	Revenus		1'550'054
	Solde		57
3010.101	Traitements du personnel administratif	73'806	
3040.300	Allocations sociales	288	
305	Contributions aux assurances sociales	6'614	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	8'436	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	234	
3100.100	Fournitures de bureau	891	
3101.031	Fournitures pour les vignes	40'561	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'770	
312	Chauffage, éclairage, eau	14'741	
3120.004	Impôts et contributions	27'666	

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

250'000	395'928	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
150'000	600'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		Bussen	4270.000
28'000	10'293	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
	5	Verzugszinsen	4409.000
795'020	788'914	Mietzinse	4470.000
250'000	1'532'441	Bundesbeiträge	4630.000
	14'874	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
83'000	102'390	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
200'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
4'216'000	4'476'312	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
1'443'000	685'073	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *

Investitionsrechnung

813'000	1'897'376	Ausgaben
	767'000	Einnahmen
-813'000	-1'130'376	Saldo

	1'081'987	Bau von Gebäuden	5040.000 *
785'000	805'097	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
28'000	10'293	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	747'000	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
	20'000	Gemeindebeteiligungen	6320.000

Weinberge Lavaux

3460

Erfolgsrechnung

VILA

1'650'540	1'554'538	Aufwand
1'655'000	1'559'573	Ertrag
4'460	5'035	Saldo

73'500	70'736	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
290	288	Sozialzulagen	3040.300
6'580	6'336	Sozialversicherungsbeiträge	305
8'390	6'798	Pensionskassenbeiträge	3051.000
280	269	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	4'590	Büromaterialien	3100.100
55'000	62'210	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
2'000	2'791	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000	8'074	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
44'000	47'005	Steuern und Beiträge	3120.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	721'114	
3130.001	Frais de télécommunications	171	
3130.002	Taxes postales	13'706	
3134.000	Assurances	55'371	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'806	
3170.100	Déplacements	4'711	
3181.000	Pertes sur créances	2'448	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	44'783	
3199.015	Frais de cave	357'880	
3300.001	Amortissements des immeubles	80'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	22'000	
4250.018	Ventes de vins		1'296'866
4260.011	Contributions de tiers		42'162
4260.030	Recettes administratives diverses		48
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		266'467
4320.000	Variation de stocks		-55'489
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
Compte des investissements			
	Dépenses	800'000	
	Recettes		
	Solde	-800'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	800'000	
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	392'969	
	Revenus		392'995
	Solde		26
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'472	
3010.104	Traitements du personnel technique	60'035	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	96'748	
3040.300	Allocations sociales	72	
305	Contributions aux assurances sociales	14'406	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'593	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	570	
3101.031	Fournitures pour les vignes	14'835	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'965	
3130.002	Taxes postales	19	
3134.000	Assurances	1'244	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	350	
3151.500	Entretien des véhicules	2'514	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	13'756	
3170.100	Déplacements		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'701	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

680'000	702'225	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	184	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	7'956	Posttaxen	3130.002
80'000	72'778	Versicherungen	3134.000
50'000	88'463	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	3'143	Reisespesen	3170.100
	2'376	Debitorenverluste	3181.000
45'000	38'030	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
500'000	346'286	Kellereikosten	3199.015
80'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	84'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'510'000	1'506'792	Weinverkauf	4250.018
60'000	52'724	Beiträge Dritter	4260.011
	7	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	50	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
		Bestandesveränderungen	4320.000
80'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Investitionsrechnung

800'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-800'000		Saldo	
800'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002

Weinberge Wistenlach

3461

Erfolgsrechnung

VIVU

416'190	502'863	Aufwand	
417'400	502'935	Ertrag	
1'210	72	Saldo	
22'380	21'524	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
99'650	98'198	Gehälter des technischen Personals	3010.104
82'650	128'196	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
70	72	Sozialzulagen	3040.300
9'210	23'496	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'950	16'120	Pensionskassenbeiträge	3051.000
480	980	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'300	24'857	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
3'000	2'755	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200	37	Posttaxen	3130.002
7'500	6'670	Versicherungen	3134.000
1'000	1'253	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	6'102	Fahrzeugunterhalt	3151.500
22'000	21'570	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
800	140	Reisespesen	3170.100
4'000	4'706	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.015	Frais de cave	141'691	
4250.018	Ventes de vins		430'134
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'971
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		39'337
4320.000	Variation de stocks		-118'048
4470.000	Locations		6'400
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		31'200

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

116'000	146'188	Kellereikosten	3199.015
410'000	435'281	Weinverkauf	4250.018
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	5'154	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
		Bestandesveränderungen	4320.000
2'400	2'400	Mietzinse	4470.000
	60'100	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	339'632'736
		Revenus	194'408'562
		Solde	-145'224'174
	Compte des investissements	Dépenses	18'363'043
		Recettes	5'537'725
		Solde	-12'825'318
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	60'475'111
		Revenus	5'140'957
		Solde	-55'334'154
3000.200	Commissions	18'579	
3010.100	Traitements du personnel	1'091'525	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'722	
3040.300	Allocations sociales	17'425	
3049.400	Primes de fidélité	813	
305	Contributions aux assurances sociales	95'119	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	130'425	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'389	
3090.000	Frais de formation	15'937	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'739	
3100.100	Fournitures de bureau	10'155	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'605	
3130.000	Prestations de service par des tiers	62'459	
3130.001	Frais de télécommunications	3'381	
3130.002	Taxes postales	46'636	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'767	
3170.005	Frais de réceptions	6'658	
3170.100	Déplacements	5'775	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'124'453	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	50'217'050	
3631.000	Part aux frais de conférences	50'000	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	550'000	
3636.000	Subventions cantonales	320'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'625'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
4210.000	Emoluments		16'750
4260.030	Recettes administratives diverses		207
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		5'124'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Volkswirtschaftsdirektion			35
342'408'260	325'376'326	Erfolgsrechnung	Aufwand
193'361'710	179'283'796		Ertrag
-149'046'550	-146'092'530		Saldo
28'568'000	18'517'922	Investitionsrechnung	Ausgaben
6'279'000	4'508'922		Einnahmen
-22'289'000	-14'009'000		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
64'070'180	57'746'376		Aufwand
7'637'200	3'216'180		Ertrag
-56'432'980	-54'530'196		Saldo
28'000	18'664	Kommissionen	3000.200
1'210'910	1'145'627	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	5'639	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'380	15'300	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
105'190	101'221	Sozialversicherungsbeiträge	305
144'900	117'644	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'500	4'286	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	15'480	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	17'883	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	13'848	Büromaterialien	3100.100
15'000	6'811	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	153'260	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	9'785	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	47'339	Posttaxen	3130.002
30'000	26'736	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
12'000	11'849	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	21'362	Reisespesen	3170.100
5'805'000	3'188'138	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
51'150'000	49'263'205	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
50'000		Konferenzkostenanteil	3631.000
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
320'000	360'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'625'000	2'625'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
1'812'000		Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401
20'000	27'950	Gebühren	4210.000
200	90	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'805'000	2'955'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'812'000	233'140	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		10'802'355	
Revenus			2'049'169
Solde		-8'753'186	
3000.200	Commissions	9'954	
3010.100	Traitements du personnel	1'292'471	
3040.300	Allocations sociales	24'765	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	115'532	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	161'008	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'929	
3100.100	Fournitures de bureau	7'010	
3102.102	Publications et publicité	166'691	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'816	
3110.100	Achats de mobilier	4'478	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'123'378	
3130.001	Frais de télécommunications	27'055	
3130.002	Taxes postales	4'175	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	729'179	
3170.005	Frais de réceptions	29'075	
3170.100	Déplacements	93'108	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	568'285	
3600.201	Remboursements à la Confédération	194'508	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'628	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	249'309	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	2'874'599	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	260'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'232'238	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	496'215	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	87'849	

Investitionsrechnung			
1'812'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'812'000		Saldo	
1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
14'265'440	11'457'231	Aufwand	
5'716'160	2'799'569	Ertrag	
-8'549'280	-8'657'662	Saldo	
9'000	8'687	Kommissionen	3000.200
1'320'300	1'281'339	Gehälter des Personals	3010.100
20'520	21'499	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
	12'633	Dienstaltersgeschenke	3049.500
118'050	115'692	Sozialversicherungsbeiträge	305
164'830	132'343	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'520	4'726	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	7'875	Büromaterialien	3100.100
180'000	293'102	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	5'978	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'124'000	901'494	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	22'759	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	7'018	Posttaxen	3130.002
20'000	20'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
340		Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	28'539	Empfänge, Kosten	3170.005
110'000	77'824	Reisespesen	3170.100
4'190'030	3'774'879	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	180'733	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
425'000	87'702	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
3'000'000	2'722'263	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
300'000	410'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'056'500	1'030'072	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
877'250	209'571	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
225'000	76'776	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4430.000	Locations		408'158
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		10'482
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		321'021
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		194'508
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		1'110'000
Compte des investissements			
	Dépenses	22'230	
	Recettes		1'996'102
	Solde		1'973'872
5040.020	Parc technologique Cardinal	22'230	
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		
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		22'230
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		927'165
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'281
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		356'766
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		64'660
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	44'442'376	
	Revenus		38'270'219
	Solde	-6'172'157	
3000.200	Commissions	17'855	
3010.100	Traitements du personnel	1'725'505	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	70'684	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	54'364	
3040.300	Allocations sociales	20'595	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'133	
305	Contributions aux assurances sociales	153'604	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	204'691	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'460	
3091.000	Frais de recrutement	20	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'770	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	77'000	Beiträge Dritter	4260.011
	18'905	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Mietzinse	4430.000
7'400	7'932	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
3'032'630	2'569'948	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
	250'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'676'130	-129'215	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

2'900'000	415'987	Ausgaben
2'049'000	2'193'030	Einnahmen
-851'000	1'777'043	Saldo

	40'987	Technologiepark Cardinal	5040.020
1'900'000		Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'000'000	375'000	Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	40'987	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'019'000	1'053'195	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
625'000	625'281	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
366'000	433'906	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
39'000	39'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

Amt für den Arbeitsmarkt

3510

Erfolgsrechnung

OPEM

42'764'630	42'522'976	Aufwand
36'471'200	36'232'669	Ertrag
-6'293'430	-6'290'307	Saldo

16'500	13'734	Kommissionen	3000.200
1'755'800	1'743'275	Gehälter des Personals	3010.100
	1'165	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	44'189	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
20'160	24'740	Sozialzulagen	3040.300
4'700		Dienstaltersgeschenke	3049.500
157'400	156'345	Sozialversicherungsbeiträge	305
218'320	175'934	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'850	6'785	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500		Rekrutierungskosten	3091.000
	1'416	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	13'530	
3102.102	Publications et publicité	3'295	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'744	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	837	
3130.000	Prestations de service par des tiers	296'782	
3130.001	Frais de télécommunications	2'695	
3130.002	Taxes postales	4'018	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'562'068	
3130.047	Frais bancaires	308	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'443	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.100	Déplacements	40'136	
3181.000	Pertes sur créances	17'607	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	9'887'507	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	14'995	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	109'706	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	108'962	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	7'225'040	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'225'952	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	522'900	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'487'116	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	19'637'054	
4210.000	Emoluments		140'770
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'857
4260.004	Récupérations de traitements		323'792
4260.030	Recettes administratives diverses		129'056
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		520'687
4402.000	Intérêts des placements à court terme		9'400
4409.000	Intérêts de retard		35
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		12'383'642
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		426'217
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'678'710
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		19'637'054
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	954'830	
	Revenus		1'731'215
	Solde		776'385
3010.100	Traitements du personnel	538'929	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

15'000	12'506	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'418	Publikationen und Werbung	3102.102
12'500	12'213	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'500	553	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
300'000	278'008	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'100	5'419	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'800	4'041	Posttaxen	3130.002
1'707'000	1'461'818	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	300	Bankspesen	3130.047
10'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
53'500	3'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
55'000	47'053	Reisespesen	3170.100
	41'371	Debitorenverluste	3181.000
200	24	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
9'860'000	9'987'991	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000		Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
150'000	130'112	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
400	400	Konferenzkostenanteil	3631.000
110'000	134'443	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
7'000'000	6'878'810	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'300'000	1'408'457	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
450'000	543'644	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'530'000	1'472'517	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
18'000'000	17'922'296	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
130'000	133'959	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	351'431	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
174'200	137'387	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	605'381	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	11'599	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
	21	Verzugszinsen	4409.000
12'252'000	12'058'527	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
385'000	400'154	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
4'680'000	4'611'915	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
18'000'000	17'922'296	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

974'660 854'866 Aufwand

1'730'000 1'678'986 Ertrag

755'340 824'120 Saldo

540'380 473'836 Gehälter des Personals 3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'998	
3040.300	Allocations sociales	9'195	
305	Contributions aux assurances sociales	48'392	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	58'121	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'753	
3090.000	Frais de formation	1'677	
3100.100	Fournitures de bureau	6'746	
3103.300	Livres	1'434	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'037	
3130.001	Frais de télécommunications	416	
3130.002	Taxes postales	34'005	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	34'560	
3170.100	Déplacements	276	
3181.000	Pertes sur créances	9'594	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	205'697	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'705'270
4260.027	Récupérations de frais de port		23'499
4260.030	Recettes administratives diverses		1'082
4270.000	Amendes		1'200
4409.000	Intérêts de retard		165
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	5'340'356	
	Revenus		1'545'786
	Solde	-3'794'570	
3000.200	Commissions	502	
3010.100	Traitements du personnel	260'528	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	29'129	
3040.300	Allocations sociales	8'640	
305	Contributions aux assurances sociales	23'394	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	30'697	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	850	
3090.000	Frais de formation	1'880	
3100.100	Fournitures de bureau	2'350	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'033	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'522	
3130.001	Frais de télécommunications	263	
3130.002	Taxes postales	3'420	
3170.100	Déplacements	2'348	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	3'418'530	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-2'915	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

30'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'294	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'090	7'898	Sozialzulagen	3040.300
48'510	42'547	Sozialversicherungsbeiträge	305
58'740	42'767	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'140	1'878	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'000	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	7'386	Büromaterialien	3100.100
2'000	453	Bücher	3103.300
1'000	1'032	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	481	Kosten für Telekommunikation	3130.001
31'000	33'643	Posttaxen	3130.002
10'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
36'300	35'722	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	391	Reisespesen	3170.100
	13'216	Debitorenverluste	3181.000
195'000	190'323	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
1'700'000	1'653'373	Handelsregistergebühren	4210.004
30'000	24'839	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	600	Bussen	4270.000
	174	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt

3535

Erfolgsrechnung

LOGE

6'118'840	5'928'745	Aufwand
1'790'450	1'732'466	Ertrag
-4'328'390	-4'196'279	Saldo

2'000	595	Kommissionen	3000.200
248'680	248'841	Gehälter des Personals	3010.100
30'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'480	6'900	Sozialzulagen	3040.300
22'340	22'342	Sozialversicherungsbeiträge	305
29'250	24'683	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	988	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	970	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	3'648	Büromaterialien	3100.100
1'200	813	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000	3'993	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	384	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	3'623	Posttaxen	3130.002
1'500	1'599	Reisespesen	3170.100
3'970'000	3'880'636	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000	-3'285	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'545'186	
4260.030	Recettes administratives diverses		600
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		1'545'186
Compte des investissements			
	Dépenses	8'215	
	Recettes		11'130
	Solde		2'915
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	5'300	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	2'915	
6670.000	Récupérations de subventions		11'130
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	84'040'884	
	Revenus		30'603'701
	Solde	-53'437'183	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	13'960'714	
	Revenus		7'564'810
	Solde	-6'395'904	
3000.200	Commissions	3'196	
3010.100	Traitements du personnel	2'511'008	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	27'030	
3040.300	Allocations sociales	30'562	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	223'907	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	280'608	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'974	
3090.000	Frais de formation	199'125	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'961	
3100.100	Fournitures de bureau	67'513	
3103.300	Livres	705	
3103.301	Abonnements et cotisations	616	
3104.200	Fournitures d'enseignement	586'341	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'751	
3130.001	Frais de télécommunications	2'174	
3130.002	Taxes postales	53'734	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

1'790'000	1'732'016	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
450	450	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'790'000	1'732'016	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

20'000	11'387	Ausgaben	
30'000	14'672	Einnahmen	
10'000	3'285	Saldo	
10'000	5'689	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000	5'698	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000	14'672	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

Berufsbildung

3542

Erfolgsrechnung

PROF

85'392'400	82'639'810	Aufwand	
30'219'780	30'440'485	Ertrag	
-55'172'620	-52'199'325	Saldo	

Amt für Berufsbildung

3542.1

Erfolgsrechnung

SFPR

14'097'040	14'067'491	Aufwand	
7'676'920	7'658'522	Ertrag	
-6'420'120	-6'408'969	Saldo	

2'000	2'131	Kommissionen	3000.200
2'597'140	2'496'355	Gehälter des Personals	3010.100
	9'497	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	26'458	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
34'020	36'546	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
10'960		Dienstaltersgeschenke	3049.500
233'030	223'500	Sozialversicherungsbeiträge	305
300'350	239'649	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'140	9'776	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	200'304	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'386	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	69'556	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'050	Bücher	3103.300
500	500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
540'000	612'467	Schulmaterialien	3104.200
3'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'663	Kosten für Telekommunikation	3130.001
66'000	63'033	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.038	Visites aux apprentis	494'023	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	42'168	
3138.001	Frais d'examens	3'369'749	
3170.005	Frais de réceptions	2'609	
3170.100	Déplacements	15'289	
3181.000	Pertes sur créances	12'150	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	65'234	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	828'505	
3631.000	Part aux frais de conférences	229'519	
3636.000	Subventions cantonales	119'639	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'261'430	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	467'696	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	151'000	
4210.000	Emoluments		6'018
4210.002	Taxes d'examens		1'488
4230.001	Taxes d'inscription		350'974
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'721
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'293
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		994'717
4409.000	Intérêts de retard		268
4610.023	Récupérations de frais		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'138'510
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'914'821
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		151'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	29'646'761	
	Revenus		10'046'282
	Solde	-19'600'479	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'029'012	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'067'729	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	290'295	
3040.300	Allocations sociales	15'225	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	315'476	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'415	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	17'234	
305	Contributions aux assurances sociales	2'006'308	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'662'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	82'707	
3090.000	Frais de formation	37'456	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'893	
3100.100	Fournitures de bureau	113'183	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

485'000	442'932	Lehrlingsbesuche	3130.038
35'000	45'135	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'390'000	3'677'617	Prüfungskosten	3138.001
1'500	827	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	10'540	Reisespesen	3170.100
	8'351	Debitorenverluste	3181.000
110'000	33'104	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
850'000	806'893	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
225'500	225'943	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'900	207'375	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
2'270'000	2'270'170	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
448'500	292'232	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
130'000	146'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
5'000	5'637	Gebühren	4210.000
5'500	125'080	Prüfungsgebühren	4210.002
331'500	233'543	Einschreibegebühren	4230.001
	3'049	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	941	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	11'824	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
930'000	1'096'903	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	261	Verzugszinsen	4409.000
	20'584	Kostenrückerstattungen	4610.023
2'212'000	2'083'480	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
4'062'920	3'931'219	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
130'000	146'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

29'998'720	28'920'657	Aufwand
10'008'810	10'038'354	Ertrag
-19'989'910	-18'882'303	Saldo

1'004'150	957'944	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
21'321'300	20'772'156	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
270'000	350'721	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'450	14'955	Sozialzulagen	3040.300
317'260	310'728	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'710	6'889	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
39'300	31'484	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'031'340	1'977'861	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'699'390	2'234'572	Pensionskassenbeiträge	3051.000
105'840	98'138	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'000	55'373	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	9'265	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	129'617	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	13'266	
3103.300	Livres	48'777	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'831	
3104.200	Fournitures d'enseignement	245'047	
3110.100	Achats de mobilier	10'942	
3110.200	Achats de machines	18'117	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	198'394	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	7'257	
3130.001	Frais de télécommunications	27'038	
3130.002	Taxes postales	23'792	
3130.017	Culture, loisirs, sports	35'818	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'367	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	105'183	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'698	
3170.005	Frais de réceptions	1'557	
3170.100	Déplacements	18'661	
3181.000	Pertes sur créances	15'605	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'159'526	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'250	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		58'054
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'654
4260.004	Récupérations de traitements		604
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		51'217
4260.030	Recettes administratives diverses		219'493
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'159'526
4260.098	Récupérations de traitements		31'765
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'520'969
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	8'991'540	
	Revenus		3'623'969
	Solde	-5'367'571	
3010.101	Traitements du personnel administratif	367'947	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'515'461	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	198'959	
3040.300	Allocations sociales	1'356	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	55'854	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'168	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	5'445	
305	Contributions aux assurances sociales	635'398	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	833'013	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'795	
3090.000	Frais de formation	33'536	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'780	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

	1'156	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
10'000	11'048	Publikationen und Werbung	3102.102
50'000	49'947	Bücher	3103.300
13'000	13'292	Abonnemente und Beiträge	3103.301
220'000	195'898	Schulmaterialien	3104.200
8'110	8'676	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'600	38'334	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	193'172	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	12'016	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'000	5'210	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	23'413	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	21'418	Posttaxen	3130.002
45'000	35'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
30'000	28'837	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
95'000	99'840	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
42'770	24'120	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'088	Empfänge, Kosten	3170.005
17'000	17'756	Reisespesen	3170.100
	20'121	Debitorenverluste	3181.000
1'200'000	1'167'223	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'390	Konferenzkostenanteil	3631.000
	49'134	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'691	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	84'035	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
230'000	214'699	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'200'000	1'167'223	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	47'509	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
8'528'810	8'471'063	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

9'390'090	8'820'936	Aufwand
3'542'110	3'589'777	Ertrag
-5'847'980	-5'231'159	Saldo

337'940	393'603	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'925'070	6'474'909	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
73'000	146'287	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
2'540	3'975	Sozialzulagen	3040.300
68'400	64'095	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	42	Treueprämien	3049.400
4'740	4'619	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
43'050		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
661'010	628'419	Sozialversicherungsbeiträge	305
887'750	709'828	Pensionskassenbeiträge	3051.000
29'050	27'161	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	29'825	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	4'658	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	52'263	
3102.102	Publications et publicité	6'613	
3103.300	Livres	254	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'958	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'940	
3110.100	Achats de mobilier	6'191	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'840	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	158	
3130.001	Frais de télécommunications	737	
3130.002	Taxes postales	15'683	
3130.017	Culture, loisirs, sports	21'222	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'395	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'754	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'411	
3170.005	Frais de réceptions	1'304	
3170.100	Déplacements	12'861	
3181.000	Pertes sur créances	817	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	126'067	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'360	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		440
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		663
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		26'494
4260.030	Recettes administratives diverses		50'285
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		126'067
4409.000	Intérêts de retard		7
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'409'014
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		11'000
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'943'235	
	Revenus		3'768'054
	Solde	-4'175'181	
3010.101	Traitements du personnel administratif	423'357	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'471'058	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	80'957	
3040.300	Allocations sociales	5'388	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'993	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'606	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'822	
305	Contributions aux assurances sociales	535'857	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	702'392	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'006	
3090.000	Frais de formation	9'903	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'038	
3100.100	Fournitures de bureau	46'510	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

70'000	61'683	Büromaterialien	3100.100
6'000	6'601	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	402	Bücher	3103.300
1'200	956	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	31'439	Schulmaterialien	3104.200
6'520	16'808	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'900	10'849	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	18'625	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'158	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'500	15'058	Posttaxen	3130.002
20'000	23'441	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	10'212	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	3'626	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'920	2'588	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	230	Empfänge, Kosten	3170.005
8'500	7'535	Reisespesen	3170.100
	1'820	Debitorenverluste	3181.000
120'000	117'955	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'530	Konferenzkostenanteil	3631.000
	10'904	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	746	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	33'825	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	50'052	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	117'955	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	56	Verzugszinsen	4409.000
3'372'110	3'376'239	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

8'119'970	7'800'653	Aufwand
3'596'420	3'664'363	Ertrag
-4'523'550	-4'136'290	Saldo

435'880	409'111	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'644'520	5'477'848	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
61'000	83'430	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
7'560	7'380	Sozialzulagen	3040.300
62'410	62'322	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'290	1'965	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'400		Dienstaltersgeschenke	3049.500
550'040	531'026	Sozialversicherungsbeiträge	305
730'610	601'375	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'750	22'796	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
19'000	18'328	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	53'408	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	291'008	
3102.102	Publications et publicité	5'545	
3103.300	Livres	11'810	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'191	
3104.200	Fournitures d'enseignement	9'796	
3110.100	Achats de mobilier	1'707	
3110.200	Achats de machines	3'114	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	11'205	
3130.000	Prestations de service par des tiers	751	
3130.001	Frais de télécommunications	5'645	
3130.002	Taxes postales	13'136	
3130.017	Culture, loisirs, sports	21'837	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'015	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'985	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'393	
3170.005	Frais de réceptions	2'040	
3170.100	Déplacements	10'619	
3181.000	Pertes sur créances	2'577	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	145'847	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'130	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		291'008
4250.100	Produit des photocopies		512
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'446
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		260
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		30'005
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		145'847
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'295'976
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'631'508	
	Revenus		2'067'523
	Solde	-3'563'985	
3010.101	Traitements du personnel administratif	356'412	
3010.130	Traitements des élèves	349'603	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'220'501	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	54'197	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	83'620	
3040.300	Allocations sociales	3'915	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	31'882	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	373	
305	Contributions aux assurances sociales	326'148	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	428'363	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'749	
3090.000	Frais de formation	20'974	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'120	
3100.100	Fournitures de bureau	43'358	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

240'000	262'779	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
6'000	4'883	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	12'157	Bücher	3103.300
7'000	4'214	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	13'970	Schulmaterialien	3104.200
2'310	14'277	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'200		Anschaffung von Maschinen	3110.200
11'600	15'027	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	5'994	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	12'352	Posttaxen	3130.002
22'000	19'647	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
15'000	10'160	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'000	876	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
14'900	6'607	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'277	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	8'610	Reisespesen	3170.100
	9'525	Debitorenverluste	3181.000
135'000	126'780	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	1'930	Konferenzkostenanteil	3631.000
240'000	262'779	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
5'000	1'673	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	12'763	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'484	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	23'046	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
135'000	126'780	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'186'420	3'233'838	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

5'777'780	5'448'383	Aufwand
1'897'930	1'958'950	Ertrag
-3'879'850	-3'489'433	Saldo

439'560	371'625	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
343'500	338'501	Gehälter der Schüler	3010.130
3'237'350	3'151'139	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
44'000	29'651	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	101'655	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
2'480	2'340	Sozialzulagen	3040.300
34'380	31'842	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	367	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
333'100	317'543	Sozialversicherungsbeiträge	305
446'480	357'248	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'640	13'840	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	20'530	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	4'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	53'032	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	3'861	
3103.300	Livres	243	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'980	
3104.200	Fournitures d'enseignement	24'272	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'856	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'508	
3130.001	Frais de télécommunications	1'057	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	13'581	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'121	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'840	
3160.100	Locations de locaux	12'824	
3170.005	Frais de réceptions	2'448	
3170.100	Déplacements	24'929	
3181.000	Pertes sur créances	4'252	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	181'934	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	398'588	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'167
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		756
4260.004	Récupérations de traitements		295'133
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		17'794
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		181'934
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'556'739
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	13'947'661	
	Revenus		2'821'251
	Solde	-11'126'410	
3010.101	Traitements du personnel administratif	438'170	
3010.104	Traitements du personnel technique	77'665	
3010.130	Traitements des élèves	199'810	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'799'119	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	21'342	
3040.300	Allocations sociales	8'153	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	115'574	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	600	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	18'633	
305	Contributions aux assurances sociales	748'753	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'008'030	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	113'332	
3090.000	Frais de formation	40'945	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'375	
3100.100	Fournitures de bureau	14'328	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'359	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

3'500	3'902	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	844	Bücher	3103.300
3'000	3'251	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'000	20'474	Schulmaterialien	3104.200
3'000	2'450	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	1'017	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'985	Posttaxen	3130.002
15'000	14'656	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'000	13'062	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'220	4'481	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	10'157	Räume, Mieten	3160.100
2'500	2'873	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	20'000	Reisespesen	3170.100
	2'738	Debitorenverluste	3181.000
115'000	152'681	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
397'000	397'000	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	13'694	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	446	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
317'600	287'425	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	7'412	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	41	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	152'681	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'465'330	1'497'251	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

14'494'710	17'581'690	Aufwand
2'762'190	3'530'519	Ertrag
-11'732'520	-14'051'171	Saldo

414'510	547'307	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
77'350	132'104	Gehälter des technischen Personals	3010.104
180'000	250'044	Gehälter der Schüler	3010.130
7'894'230	9'701'065	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
44'000	68'067	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'680	5'254	Sozialzulagen	3040.300
111'930	151'697	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
630	600	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
32'040		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
759'480	936'759	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'012'800	1'056'614	Pensionskassenbeiträge	3051.000
120'340	162'706	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	38'986	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	8'253	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	13'946	Büromaterialien	3100.100
16'500	18'164	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	229'252	
3102.102	Publications et publicité	3'584	
3103.300	Livres	8'126	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'497	
3104.200	Fournitures d'enseignement	388'475	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	381'136	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	43'277	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	881	
312	Chauffage, éclairage, eau	142'038	
3120.004	Impôts et contributions	4'069	
3130.000	Prestations de service par des tiers	215'474	
3130.001	Frais de télécommunications	3'107	
3130.002	Taxes postales	6'894	
3130.017	Culture, loisirs, sports	14'839	
3130.047	Frais bancaires	429	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'210	
3134.000	Assurances	16'297	
3138.001	Frais d'examens	9'029	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	144'934	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	62'352	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	9'221	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	47'680	
3160.100	Locations de locaux	250	
3170.100	Déplacements	10'090	
3181.000	Pertes sur créances	1'662	
3181.014	Ecart d'inventaires	-487	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	216'312	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'265'454	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	83'092	
4250.000	Ventes		305'381
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'457
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'933
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'994
4260.030	Recettes administratives diverses		880
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		216'312
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		600
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'187'602
4900.004	Ventes internes au service		83'092
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	3'919'464	
	Revenus		711'812
	Solde	-3'207'652	
3010.101	Traitements du personnel administratif	136'066	
3010.104	Traitements du personnel technique	58'700	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

264'000	353'928	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	26'132	Publikationen und Werbung	3102.102
6'500	8'560	Bücher	3103.300
6'500	11'509	Abonnemente und Beiträge	3103.301
400'000	478'314	Schulmaterialien	3104.200
430'000	501'658	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000	108'596	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	14'345	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
173'000	180'604	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'800	5'602	Steuern und Beiträge	3120.004
225'000	275'629	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	6'225	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	9'333	Posttaxen	3130.002
12'300	16'095	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	467	Bankspesen	3130.047
10'000	32'550	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'600	19'832	Versicherungen	3134.000
9'800	4'324	Prüfungskosten	3138.001
145'000	211'754	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	68'409	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	3'406	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
17'550	38'895	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
8'500	9'140	Reisespesen	3170.100
	1'473	Debitorenverluste	3181.000
	2'150	Inventarabweichung	3181.014
200'000	166'883	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'652'870	1'836'527	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
50'000	97'485	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
304'000	425'236	Verkäufe	4250.000
	2'349	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'012	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	27'485	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	1'606	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	166'883	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	73	Verzugszinsen	4409.000
1'000	475	Mietzinse	4470.000
2'207'190	2'801'915	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
50'000	97'485	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

Berufsfachschule für Gestaltung

3542.7

Erfolgsrechnung

EPAA

3'514'090	Aufwand
735'400	Ertrag
-2'778'690	Saldo

138'730	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
58'460	Gehälter des technischen Personals	3010.104

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.130	Traitements des élèves	39'138	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'054'949	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	61'930	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	37'754	
305	Contributions aux assurances sociales	207'561	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	264'594	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	58'360	
3090.000	Frais de formation	4'004	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'067	
3100.100	Fournitures de bureau	7'305	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'272	
3101.012	Matériel pour la revente	81'272	
3102.102	Publications et publicité	10'724	
3103.300	Livres	4'077	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'580	
3104.200	Fournitures d'enseignement	62'399	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	54'209	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	46'733	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	53'328	
312	Chauffage, éclairage, eau	51'367	
3120.004	Impôts et contributions	4'273	
3130.000	Prestations de service par des tiers	68'804	
3130.001	Frais de télécommunications	2'841	
3130.002	Taxes postales	2'910	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'339	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'734	
3134.000	Assurances	3'535	
3138.001	Frais d'examens		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	54'995	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'206	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'238	
3170.100	Déplacements	2'513	
3181.000	Pertes sur créances	1'944	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	43'323	
3300.001	Amortissements des immeubles	387'420	
4250.000	Ventes		60'934
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		95
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		43'323
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		607'460
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'419'826	
	Revenus		492'226
	Solde	-1'927'600	
3010.104	Traitements du personnel technique	849'990	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	507'641	

50'000		Gehälter der Schüler	3010.130
2'039'870		Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
12'000		Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
33'910		Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
201'830		Sozialversicherungsbeiträge	305
263'550		Pensionskassenbeiträge	3051.000
61'830		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000		Ausbildungskosten	3090.000
3'500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000		Büromaterialien	3100.100
5'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000		Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000		Publikationen und Werbung	3102.102
6'500		Bücher	3103.300
3'800		Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000		Schulmaterialien	3104.200
70'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
54'990		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
54'500		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500		Steuern und Beiträge	3120.004
67'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000		Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000		Posttaxen	3130.002
3'700		Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800		Versicherungen	3134.000
4'200		Prüfungskosten	3138.001
55'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
500		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
17'420		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500		Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
30'000		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000		Verkäufe	4250.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
605'400		Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'483'660	2'373'466	Aufwand	
483'500	493'399	Ertrag	
-2'000'160	-1'880'067	Saldo	
754'830	838'639	Gehälter des technischen Personals	3010.104
666'840	502'233	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	71'393	
3040.300	Allocations sociales	1'260	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	7'701	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	104'566	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'551	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'092	
3090.000	Frais de formation	27'516	
3091.000	Frais de recrutement	1'796	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	409	
3100.100	Fournitures de bureau	1'012	
3102.102	Publications et publicité	3'471	
3103.300	Livres	1'577	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'521	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'134	
3110.200	Achats de machines	2'299	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	69'601	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'140	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'099	
3138.001	Frais d'examens	15'571	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'055	
3170.005	Frais de réceptions	868	
3170.100	Déplacements	2'075	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	23'220	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	542'767	
4210.002	Taxes d'examens		4'700
4230.000	Ecolages		57'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		846
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		166
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4470.000	Locations		35'860
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		301'500
4637.000	Participations de tiers		92'154
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	105'512'781	
	Revenus		93'009'316
	Solde	-12'503'465	
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'218'537	
	Recettes		1'409'453
	Solde	-9'809'084	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

	64'542	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
3'060	3'060	Sozialzulagen	3040.300
8'400	6'557	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
8'530		Dienstaltersgeschenke	3049.500
118'040	100'050	Sozialversicherungsbeiträge	305
126'700	88'774	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'640	4'908	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
27'000	23'382	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'059	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	1'570	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'087	Büromaterialien	3100.100
3'000	771	Publikationen und Werbung	3102.102
2'100	1'325	Bücher	3103.300
2'900	6'345	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'000	38'264	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'284	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	74'116	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'120	21'006	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
21'000	8'103	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	14'046	Prüfungskosten	3138.001
3'000	5'107	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'500	345	Empfänge, Kosten	3170.005
4'500	1'291	Reisespesen	3170.100
25'000	23'220	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	539'882	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
4'000	5'400	Prüfungsgebühren	4210.002
110'500	58'450	Schulgelder	4230.000
	3'675	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	667	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'021	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
38'000	39'748	Mietzinse	4470.000
279'000	306'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
52'000	78'438	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg

3559

Erfolgsrechnung

HESO

99'393'020	106'860'178	Aufwand
86'502'820	92'292'910	Ertrag
-12'890'200	-14'567'268	Saldo
11'636'000	11'317'389	Investitionsrechnung Ausgaben
2'000'000		Einnahmen
-9'636'000	-11'317'389	Saldo

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	6'117'546	
	Revenus		65'480
	Solde	-6'052'066	
3000.200	Commissions	3'183	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'316'264	
3040.300	Allocations sociales	26'051	
305	Contributions aux assurances sociales	117'558	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	167'330	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'951	
3090.000	Frais de formation	4'124	
3091.000	Frais de recrutement	20	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'868	
3100.100	Fournitures de bureau	1'971	
3102.102	Publications et publicité	55'281	
3103.300	Livres	1'128	
3103.301	Abonnements et cotisations	955	
3110.100	Achats de mobilier	4'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	25'374	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	212'913	
3130.000	Prestations de service par des tiers	362'516	
3130.001	Frais de télécommunications	76'334	
3130.002	Taxes postales	947	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	27'650	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	678'389	
3170.005	Frais de réceptions	4'061	
3170.100	Déplacements	12'320	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'999'214	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'644	
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'263'442	
	Recettes		1'409'453
	Solde	-9'853'989	
5040.000	Construction d'immeubles	9'999'971	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'263'471	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'409'453

		Generaldirektion HES-SO//FR	3559.1
		Erfolgsrechnung	HEDG
6'173'210	12'262'508	Aufwand	
65'480	77'234	Ertrag	
-6'107'730	-12'185'274	Saldo	
3'600		Kommissionen	3000.200
1'327'430	1'290'128	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
25'900	25'154	Sozialzulagen	3040.300
118'580	115'333	Sozialversicherungsbeiträge	305
169'210	137'927	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'890	4'777	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	16'330	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	20	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	6'534	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'041	Büromaterialien	3100.100
65'000	33'241	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000		Bücher	3103.300
1'000	525	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
65'000	32'826	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
268'500	7'851	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
336'000	336'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	84'224	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	170	Posttaxen	3130.002
1'500	600	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	27'307	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
660'600		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'500	10'995	Empfänge, Kosten	3170.005
20'500	13'347	Reisespesen	3170.100
2'977'500	10'117'176	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'000		Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
	8'334	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
65'480	68'900	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040
		Investitionsrechnung	
11'636'000	8'399'046	Ausgaben	
2'000'000		Einnahmen	
-9'636'000	-8'399'046	Saldo	
10'000'000	8'399'939	Bau von Gebäuden	5040.000
1'636'000	-893	Ausbau von Gebäuden	5040.002
2'000'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
Charges		59'343'964	
Revenus			57'506'283
Solde		-1'837'681	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'121'660	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'270'930	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	11'510'062	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	732'422	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	130'097	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	18'746'055	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	948'809	
3040.300	Allocations sociales	200'414	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	273'603	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	808	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'513	
305	Contributions aux assurances sociales	3'254'884	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'135'726	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	116'573	
3090.000	Frais de formation	202'042	
3091.000	Frais de recrutement	21'049	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	74'692	
3100.100	Fournitures de bureau	45'590	
3101.001	Matériel de nettoyage	118'431	
3102.102	Publications et publicité	436'580	
3103.300	Livres	48'541	
3103.301	Abonnements et cotisations	93'331	
3104.200	Fournitures d'enseignement	442'366	
3110.100	Achats de mobilier	140'938	
3110.200	Achats de machines	18'636	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'895'226	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	594'971	
312	Chauffage, éclairage, eau	953'099	
3120.004	Impôts et contributions	1'794	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'779'154	
3130.002	Taxes postales	35'316	
3130.017	Culture, loisirs, sports	34'626	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'101	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	45'323	
3134.000	Assurances	81'966	
3138.001	Frais d'examens	207'126	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'051'657	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	64'762	
3150.100	Entretien du mobilier	10'006	
3150.200	Entretien des machines	5'104	

Hochschule für Technik und Architektur			3559.2
Erfolgsrechnung			HEIA
55'068'060	56'694'673	Aufwand	
52'808'020	57'857'268	Ertrag	
-2'260'040	1'162'595	Saldo	
1'101'350	1'121'615	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'546'250	4'131'845	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'322'000	10'401'272	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
641'980	671'768	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	72'014	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'204'490	18'356'594	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
908'520	685'070	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
91'470	178'774	Sozialzulagen	3040.300
238'230	262'802	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
390	300	Treueprämien	3049.400
1'070	1'016	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'840	1'850	Dienstaltersgeschenke	3049.500
21'320	12'195	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'269'220	3'098'578	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'154'220	3'348'871	Pensionskassenbeiträge	3051.000
98'860	134'707	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
218'000	182'052	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	45'433	Rekrutierungskosten	3091.000
78'800	66'028	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
41'000	45'574	Büromaterialien	3100.100
124'500	112'958	Reinigungsmaterialien	3101.001
445'000	346'489	Publikationen und Werbung	3102.102
46'000	35'411	Bücher	3103.300
93'700	97'955	Abonnemente und Beiträge	3103.301
430'000	520'461	Schulmaterialien	3104.200
132'730	146'889	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'000	18'267	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'363'000	2'083'257	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	5'160	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
618'300	911'321	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
845'020	826'454	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	3'244	Steuern und Beiträge	3120.004
1'600'000	1'582'263	Dienstleistungen Dritter	3130.000
38'000	33'448	Posttaxen	3130.002
27'500	28'748	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
50'000	17'244	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	36'994	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
78'000	77'701	Versicherungen	3134.000
178'000	205'051	Prüfungskosten	3138.001
1'050'000	885'059	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	68'757	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	8'712	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	3'906	Unterhalt der Maschinen	3150.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	353'694	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	292'295	
3160.100	Locations de locaux	1'142'155	
3161.300	Locations de machines	284'975	
3170.005	Frais de réceptions	97'178	
3170.100	Déplacements	506'447	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'205'844	
3300.008	Amortissements des appareils	1'362'346	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	233'748	
4210.002	Taxes d'examens		3'750
4230.000	Ecolages		919'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		44'636
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		46'537
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		165'920
4470.000	Locations		48'115
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		929'083
4511.007	Prélèvements sur provisions		536'108
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		41'383'208
4630.000	Subventions fédérales		118'175
4637.000	Participations de tiers		11'995'505
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'316'246
Compte des investissements			
	Dépenses	-44'905	
	Recettes		
	Solde		44'905
5060.300	Achats d'appareils	-44'905	
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
	Charges	13'411'650	
	Revenus		12'763'613
	Solde	-648'037	
3010.101	Traitements du personnel administratif	622'964	
3010.104	Traitements du personnel technique	536'765	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	796'693	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'666'460	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'269'455	
3040.300	Allocations sociales	23'003	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'571	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	2'715	
305	Contributions aux assurances sociales	591'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	756'078	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

347'500	374'086	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
293'000	862'839	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
741'560	665'239	Räume, Mieten	3160.100
280'000	275'414	Maschinen, Mieten	3161.300
105'000	97'069	Empfänge, Kosten	3170.005
795'000	539'460	Reisespesen	3170.100
1'670'880	1'064'230	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'374'760	1'714'160	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
218'000	228'072	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
	2'250	Prüfungsgebühren	4210.002
893'000	922'000	Schulgelder	4230.000
45'000	80'716	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
99'000	85'073	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
21'000	129'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
163'000	173'340	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
80'000	60'088	Mietzinse	4470.000
1'440'000	898'340	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
600'000	351'096	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
37'512'800	42'865'100	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	60'237	Bundesbeiträge	4630.000
10'632'210	10'598'284	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'322'010	1'631'333	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

Investitionsrechnung

2'918'343	Ausgaben
	Einnahmen
-2'918'343	Saldo

2'918'343 Kauf von Geräten 5060.300

Hochschule für Wirtschaft

3559.3

Erfolgsrechnung

HEGE

12'215'540	12'358'853	Aufwand
12'263'000	12'665'878	Ertrag
47'460	307'025	Saldo

551'590	594'350	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
721'860	628'623	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	605'112	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'185'220	4'270'324	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'185'190	1'208'299	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
18'370	25'455	Sozialzulagen	3040.300
53'010	51'854	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'560		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
486'750	544'917	Sozialversicherungsbeiträge	305
670'040	602'513	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'024	
3090.000	Frais de formation	60'257	
3091.000	Frais de recrutement	996	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'153	
3100.100	Fournitures de bureau	43'062	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'086	
3102.102	Publications et publicité	434'553	
3103.300	Livres	32'276	
3103.301	Abonnements et cotisations	26'723	
3104.200	Fournitures d'enseignement	116'414	
3110.100	Achats de mobilier	25'081	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'865	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	60'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'296	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'024'750	
3130.002	Taxes postales	16'731	
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'117	
3134.000	Assurances	4'825	
3138.001	Frais d'examens	330'412	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	18'756	
3150.100	Entretien du mobilier	681	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	359	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3161.300	Locations de machines	121'109	
3170.005	Frais de réceptions	24'733	
3170.100	Déplacements	214'622	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	42'312	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	380'995	
4210.002	Taxes d'examens		5'740
4230.000	Ecolages		600'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'124
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'302
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		30'213
4470.000	Locations		10'334
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'990'866
4637.000	Participations de tiers		3'082'630
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	15'916'166	
	Revenus		13'666'722
	Solde	-2'249'444	
3000.200	Commissions	3'368	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'088'891	
3010.104	Traitements du personnel technique	258'387	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

20'990	23'319	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
37'000	44'740	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	2'259	Rekrutierungskosten	3091.000
12'000	10'454	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	39'968	Büromaterialien	3100.100
14'000	11'582	Reinigungsmaterialien	3101.001
440'000	284'681	Publikationen und Werbung	3102.102
35'000	31'449	Bücher	3103.300
23'000	30'723	Abonnemente und Beiträge	3103.301
120'000	154'460	Schulmaterialien	3104.200
23'000	40'538	Anschaffung von Mobilien	3110.100
29'000	1'912	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
63'000	42'959	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'500	34'895	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'675'000	1'742'206	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	16'913	Posttaxen	3130.002
7'500	11'023	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'000	4'345	Versicherungen	3134.000
225'000	278'747	Prüfungskosten	3138.001
20'000	50'928	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	716	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	665	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
	7'663	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
120'000	109'561	Maschinen, Mieten	3161.300
35'000	34'406	Empfänge, Kosten	3170.005
198'000	279'431	Reisespesen	3170.100
38'000	40'764	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
381'960	496'099	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
	310	Prüfungsgebühren	4210.002
568'000	567'000	Schulgelder	4230.000
	37'487	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	1'706	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
36'000	19'350	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	2'910	Mietzinse	4470.000
8'799'000	9'115'462	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
2'845'000	2'901'250	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

15'510'180	15'261'210	Aufwand
12'682'820	12'576'879	Ertrag
-2'827'360	-2'684'331	Saldo

7'000	4'173	Kommissionen	3000.200
992'250	1'034'701	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
269'790	268'120	Gehälter des technischen Personals	3010.104

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	406'524
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	139'849
3010.130	Traitements des élèves	1'420'745
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'453'744
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'042'329
3040.300	Allocations sociales	30'842
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	89'168
3049.400	Primes de fidélité	200
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'650
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	
305	Contributions aux assurances sociales	831'903
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'128'500
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	29'719
3090.000	Frais de formation	56'001
3091.000	Frais de recrutement	39'981
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'459
3100.100	Fournitures de bureau	55'028
3101.001	Matériel de nettoyage	17'589
3102.102	Publications et publicité	77'788
3103.300	Livres	11'336
3103.301	Abonnements et cotisations	50'298
3104.200	Fournitures d'enseignement	52'625
3110.100	Achats de mobilier	26'207
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	61'114
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'923
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	95'832
312	Chauffage, éclairage, eau	119'499
3120.004	Impôts et contributions	2'191
3130.000	Prestations de service par des tiers	225'652
3130.001	Frais de télécommunications	
3130.002	Taxes postales	17'949
3130.017	Culture, loisirs, sports	27'246
3134.000	Assurances	7'139
3138.001	Frais d'examens	110'382
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	140'235
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	
3150.100	Entretien du mobilier	
3150.200	Entretien des machines	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'304
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'487
3160.100	Locations de locaux	327'162
3170.005	Frais de réceptions	28'559
3170.100	Déplacements	138'208
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	4'400
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	53'148
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	213'609
4230.000	Ecolages	923'993
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	75'676

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

250'000	271'293	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
139'290	136'768	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'666'800	1'416'980	Gehälter der Schüler	3010.130
7'534'850	7'025'056	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
545'910	1'100'669	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
19'090	23'610	Sozialzulagen	3040.300
69'780	74'280	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
120	200	Treueprämien	3049.400
2'390	2'235	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
7'190	2'272	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
848'820	783'671	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'195'650	899'096	Pensionskassenbeiträge	3051.000
37'310	34'049	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
81'000	63'875	Ausbildungskosten	3090.000
40'000	25'392	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	4'044	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
90'000	65'588	Büromaterialien	3100.100
19'200	17'167	Reinigungsmaterialien	3101.001
95'000	85'463	Publikationen und Werbung	3102.102
50'000	24'879	Bücher	3103.300
7'000	24'940	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'000	56'582	Schulmaterialien	3104.200
33'780	28'656	Anschaffung von Mobilien	3110.100
23'270	217'374	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	449	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'500	1'880	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
93'260	105'149	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
150'600	117'449	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'160	Steuern und Beiträge	3120.004
165'000	348'075	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	981	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	18'831	Posttaxen	3130.002
22'000	20'203	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
11'300	7'139	Versicherungen	3134.000
80'000	62'404	Prüfungskosten	3138.001
140'000	45'683	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	3'829	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
	564	Unterhalt der Mobilien	3150.100
	1'138	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	3'622	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
12'250	7'265	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
307'010	262'718	Räume, Mieten	3160.100
20'000	33'916	Empfänge, Kosten	3170.005
130'000	150'722	Reisespesen	3170.100
4'400	4'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
49'000	50'568	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
207'870	321'935	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
455'000	850'413	Schulgelder	4230.000
10'000	9'364	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'242
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'899
4260.030	Recettes administratives diverses		17'988
4470.000	Locations		11'620
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		10'376'298
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		25'000
4637.000	Participations de tiers		1'135'406
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'071'600
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	10'723'455	
	Revenus		9'007'219
	Solde	-1'716'236	
3000.200	Commissions	3'260	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'248'804	
3010.104	Traitements du personnel technique	260'026	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	513'924	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	165'125	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	42'306	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'534'081	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	639'205	
3040.300	Allocations sociales	45'871	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	71'521	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'720	
305	Contributions aux assurances sociales	602'434	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	812'178	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'670	
3090.000	Frais de formation	56'633	
3091.000	Frais de recrutement	1'003	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'997	
3100.100	Fournitures de bureau	46'547	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'576	
3102.102	Publications et publicité	61'364	
3103.300	Livres	60'089	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'764	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'036	
3110.100	Achats de mobilier	478	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	302	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	63'002	
312	Chauffage, éclairage, eau	60'426	
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'358	
3130.002	Taxes postales	12'161	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'277	
3138.001	Frais d'examens	129'019	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	2'088	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
10'000	10'327	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
274'500	18'028	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	12'980	Mietzinse	4470.000
9'768'200	9'350'667	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'046'520	1'371'012	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'118'600	952'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014

Hochschule für Soziale Arbeit

3559.5

Erfolgsrechnung

HEDT

10'426'030	10'282'933	Aufwand
8'683'500	9'115'650	Ertrag
-1'742'530	-1'167'283	Saldo

4'500		Kommissionen	3000.200
1'186'540	1'285'576	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
203'520	216'695	Gehälter des technischen Personals	3010.104
470'000	342'775	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
171'510	188'804	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	36'867	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'370'420	4'366'407	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
620'350	596'481	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
31'000	37'168	Sozialzulagen	3040.300
66'330	68'492	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
11'530		Dienstaltersgeschenke	3049.500
587'820	573'650	Sozialversicherungsbeiträge	305
821'790	655'013	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'800	25'111	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
54'000	78'077	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'303	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	10'186	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	50'112	Büromaterialien	3100.100
4'500	4'430	Reinigungsmaterialien	3101.001
58'000	49'076	Publikationen und Werbung	3102.102
60'000	61'001	Bücher	3103.300
10'000	9'811	Abonnemente und Beiträge	3103.301
37'000	28'432	Schulmaterialien	3104.200
5'000	392	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'800	1'733	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
72'840	57'938	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
71'870	63'153	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
220'000	210'338	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'000	18'596	Posttaxen	3130.002
9'000	6'932	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
135'000	135'606	Prüfungskosten	3138.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	8'903	
3150.100	Entretien du mobilier	223	
3150.200	Entretien des machines	97	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	450	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'655	
3160.100	Locations de locaux	610'709	
3170.005	Frais de réceptions	36'641	
3170.100	Déplacements	121'020	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	4'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	42'828	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	178'876	
4230.000	Ecolages		363'200
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'662
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		318
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'662
4260.030	Recettes administratives diverses		25'185
4470.000	Locations		12'410
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'542'047
4630.000	Subventions fédérales		70'717
4637.000	Participations de tiers		972'018
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'371'726	
	Revenus		6'565
	Solde	-1'365'161	
3010.100	Traitements du personnel	1'001'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	20'970	
3040.300	Allocations sociales	15'210	
3049.400	Primes de fidélité	1'012	
305	Contributions aux assurances sociales	89'515	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	119'147	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'149	
3090.000	Frais de formation	5'550	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	3'423	
3102.102	Publications et publicité	16'677	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'326	
3130.000	Prestations de service par des tiers	61'497	
3130.001	Frais de télécommunications	244	
3130.002	Taxes postales	7'671	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'849	
3170.100	Déplacements	4'838	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

25'000	7'755	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	843	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	1'433	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	1'587	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
20'000	13'176	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
616'830	610'342	Räume, Mieten	3160.100
15'000	40'206	Empfänge, Kosten	3170.005
125'000	102'292	Reisespesen	3170.100
4'600	4'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
41'000	42'828	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
187'180	273'418	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
375'000	364'150	Schulgelder	4230.000
15'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	348	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
15'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'000	43'783	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
12'000	11'244	Mietzinse	4470.000
7'276'000	7'562'740	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
103'000	102'528	Bundesbeiträge	4630.000
874'500	1'030'857	Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'481'700	1'425'642	Aufwand
10'600	25'901	Ertrag
-1'471'100	-1'399'741	Saldo

1'091'110	973'678	Gehälter des Personals	3010.100
	87'431	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	20'200	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
13'320	16'426	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
97'670	95'178	Sozialversicherungsbeiträge	305
133'180	106'692	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'170	4'013	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'890	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	2'894	Büromaterialien	3100.100
22'000	19'201	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'531	Abonnemente und Beiträge	3103.301
69'500	61'640	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	498	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	5'784	Posttaxen	3130.002
370		Versicherungen	3134.000
22'280	22'286	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	3'201	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.001	Ventes d'imprimés		6'532
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		33
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	24'272'491	
	Revenus		21'559'408
	Solde	-2'713'083	
3000.200	Commissions	1'282	
3010.100	Traitements du personnel	594'777	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	212'615	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	14'760	
305	Contributions aux assurances sociales	71'886	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	92'329	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'515	
3090.000	Frais de formation	2'373	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	14'208	
3102.102	Publications et publicité	41'896	
3103.301	Abonnements et cotisations	861	
3130.000	Prestations de service par des tiers	826'281	
3130.001	Frais de télécommunications	744	
3130.002	Taxes postales	7'732	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	9'264	
3181.000	Pertes sur créances	600	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	17'071'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	108'607	
3634.017	Subventions cantonales pour les associations de l'énergie		
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	103'900	
3636.000	Subventions cantonales	101'340	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	1'009'474	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	3'983'547	
4210.000	Emoluments		229'204
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'862
4260.004	Récupérations de traitements		18'376
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		56
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		6'154'910
4630.000	Subventions fédérales		11'751'000

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

10'500	8'136	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	17'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	25	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

25'463'730 13'567'035 Aufwand

22'800'000 10'371'231 Ertrag

-2'663'730 -3'195'804 Saldo

2'500	2'776	Kommissionen	3000.200
576'820	571'900	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	205'010	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	71'038	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
9'900	15'613	Sozialzulagen	3040.300
51'690	69'610	Sozialversicherungsbeiträge	305
69'100	75'417	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'220	2'918	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	445	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'257	Büromaterialien	3100.100
12'000	13'904	Publikationen und Werbung	3102.102
500	375	Abonnemente und Beiträge	3103.301
780'000	503'357	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	655	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	10'379	Posttaxen	3130.002
19'000	18'259	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	8'213	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
13'320'000	7'272'500	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
100'000	102'101	Konferenzkostenanteil	3631.000
15'000	14'151	Kantonsbeiträge für die Energieverbände	3634.017
120'000	67'125	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	58'496	Kantonsbeiträge	3636.000
2'500'000	297'254	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
7'500'000	4'174'685	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	247'820	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	21'608	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	16'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	43	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
11'100'000	5'162'521	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
8'000'000	1'522'500	Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	7'114'061	
	Recettes		2'121'040
	Solde	-4'993'021	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	1'009'474	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	3'983'547	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	2'121'040	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		2'121'040

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Volkswirtschaftsdirektion

Investitionsrechnung			
12'200'000	6'773'159	Ausgaben	
2'200'000	2'301'220	Einnahmen	
-10'000'000	-4'471'939	Saldo	
2'500'000	297'254	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
7'500'000	4'174'685	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
2'200'000	2'301'220	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
2'200'000	2'301'220	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	1'039'556'329
		Revenus	351'896'347
		Solde	-687'659'982
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'882'379
		Revenus	33'174
		Solde	-1'849'205
3000.200	Commissions	6'028	
3010.100	Traitements du personnel	933'213	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'441	
3040.300	Allocations sociales	12'375	
305	Contributions aux assurances sociales	84'259	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	115'494	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'161	
3090.000	Frais de formation	1'915	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'914	
3100.100	Fournitures de bureau	8'840	
3102.102	Publications et publicité	1'537	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'683	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	46	
3130.000	Prestations de service par des tiers	68'498	
3130.001	Frais de télécommunications	1'515	
3130.002	Taxes postales	6'993	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	548'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'951	
3170.005	Frais de réceptions	5'152	
3170.100	Déplacements	3'827	
3181.000	Pertes sur créances	6'500	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'038	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'408
4260.030	Recettes administratives diverses		18'733
4409.000	Intérêts de retard		34

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'027'648'460	1'016'443'762	Erfolgsrechnung	Aufwand
341'406'270	345'051'963		Ertrag
-686'242'190	-671'391'799		Saldo
	7'920'965	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'000'000			Einnahmen
1'000'000	-7'920'965		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
1'847'190	1'754'269		Aufwand
1'000	1'257		Ertrag
-1'846'190	-1'753'012		Saldo
5'500	13'514	Kommissionen	3000.200
906'130	867'257	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	5'720	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
11'610	11'150	Sozialzulagen	3040.300
81'010	78'025	Sozialversicherungsbeiträge	305
113'280	88'683	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'150	1'111	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'980	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	7'869	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	8'759	Büromaterialien	3100.100
9'000	5'900	Publikationen und Werbung	3102.102
5'200	5'123	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'000	42'197	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'976	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	7'166	Posttaxen	3130.002
548'000	541'000	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	31'956	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
7'000	7'949	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	4'675	Reisespesen	3170.100
	1'230	Debitorenverluste	3181.000
25'310	19'030	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	-5'610	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	6'867	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	349'089'233	
	Revenus		5'280'796
	Solde	-343'808'437	
3000.200	Commissions	52'154	
3010.100	Traitements du personnel	1'980'502	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	179'424	
3040.300	Allocations sociales	30'540	
3049.400	Primes de fidélité	200	
305	Contributions aux assurances sociales	199'087	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	261'288	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'965	
3090.000	Frais de formation	11'315	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	608	
3100.100	Fournitures de bureau	9'892	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'609	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	8'035	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'401	
3130.000	Prestations de service par des tiers	151'949	
3130.001	Frais de télécommunications	1'376	
3130.002	Taxes postales	27'722	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'089	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'697'715	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	70'013	
3170.100	Déplacements	12'415	
3181.000	Pertes sur créances	8'621	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	70'405	
3511.007	Versements aux provisions	2'400'000	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	53'159'119	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	28'079'574	
3631.000	Part aux frais de conférences	379'963	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	12'264'627	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente	33'346	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	108'050'428	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	8'509'688	
3634.023	Autres prestations du HFR	51'103'946	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'737'260	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'441'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	10'863'799	
3634.034	Complément au décompte final du RFSM de l'année précédente		
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	31'727'670	

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
350'130'450	343'575'765	Aufwand	
4'600'040	7'893'335	Ertrag	
-345'530'410	-335'682'430	Saldo	
67'000	59'025	Kommissionen	3000.200
2'024'650	1'753'893	Gehälter des Personals	3010.100
248'100	405'554	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'890	29'813	Sozialzulagen	3040.300
400	400	Treueprämien	3049.400
179'380	186'098	Sozialversicherungsbeiträge	305
249'390	207'456	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'710	2'729	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'706	Ausbildungskosten	3090.000
500	250	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	9'104	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'352	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'214	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	11'443	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
335'540	251'107	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'936	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'500	22'990	Posttaxen	3130.002
31'500	47'119	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'300'000	2'264'370	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
91'000	64'177	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	10'626	Reisespesen	3170.100
	4'494	Debitorenverluste	3181.000
	61'970	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	2'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
54'203'790	50'495'710	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
29'186'660	27'004'371	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
243'460	241'885	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'312'500	11'807'590	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
		Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
108'374'750	106'537'816	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	8'300'710	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
60'105'610	48'060'088	Andere Leistungen des HFR	3634.023
22'737'260	22'009'840	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'530'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
12'104'800	9'353'160	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
	299'091	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	3634.034
32'473'500	32'542'280	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	462'861	
3636.000	Subventions cantonales	51'939	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'338'616	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'522'900	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	304'307	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	315'414	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'520'000	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant		
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	32'451	
4210.000	Emoluments		155'746
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17
4260.004	Récupérations de traitements		41'350
4260.014	Récupérations de frais		2'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'662
4260.030	Recettes administratives diverses		12'506
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		2'814'755
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		481'034
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		920'405
4611.003	Dédommagements		317'715
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.000	Participations communales		323'025
4637.000	Participations de tiers		205'080
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts		
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	3'269'929	
	Revenus		2'935'178
	Solde	-334'751	
3010.100	Traitements du personnel	2'106'343	
3040.300	Allocations sociales	25'138	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Gesundheit und Soziales

351'100	363'978	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
51'940	51'190	Kantonsbeiträge	3636.000
7'653'580	6'405'703	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
2'530'500	2'527'620	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
289'700	288'474	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
315'570	309'886	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'520'000	1'465'000	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
	33'000	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
	6'006'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
34'170	28'550	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
165'000	149'897	Gebühren	4210.000
	1'635	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
99'000	82'155	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	2'500	Kostenrückerstattungen	4260.014
	37'229	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	5'575	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40'973	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
	6'130'388	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
		Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
3'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
850'000	911'970	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
		Rückerstattungen	4611.003
	12'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
285'740	309'690	Gemeindegemeinschaften	4632.000
192'800	209'325	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
	6'006'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-6'006'000	Saldo	
	6'006'000	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
Schulzahnpflegedienst			3606
Erfolgsrechnung			DENT
3'723'750	3'136'335	Aufwand	
3'505'110	2'820'090	Ertrag	
-218'640	-316'245	Saldo	
2'447'120	2'057'950	Gehälter des Personals	3010.100
24'590	21'780	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.000	Indemnités de service	3'750	
3049.400	Primes de fidélité	755	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	187'329	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	225'039	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'745	
3090.000	Frais de formation	10'280	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	303	
3100.100	Fournitures de bureau	9'912	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'640	
3101.006	Carburants	1'291	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'091	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	364'251	
3110.200	Achats de machines	938	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'445	
3111.500	Achats de véhicules	5'832	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'799	
3120.004	Impôts et contributions	815	
3130.000	Prestations de service par des tiers	63'507	
3130.001	Frais de télécommunications	6'348	
3130.002	Taxes postales	14'937	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	450	
3134.000	Assurances	3'224	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	11'994	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	20'620	
3151.500	Entretien des véhicules	7'904	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'642	
3160.100	Locations de locaux	142'584	
3170.100	Déplacements	24'447	
3181.000	Pertes sur créances	2'343	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'034	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'202	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'562'945
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'272
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'595
4260.011	Contributions de tiers		10'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'992
4470.000	Locations		
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		130'020
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'207'355
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		8'000

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'850	3'600	Dienstentschädigungen	3049.000
990	900	Treueprämien	3049.400
4'740	6'413	Dienstaltersgeschenke	3049.500
215'520	184'061	Sozialversicherungsbeiträge	305
282'990	190'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'280	2'723	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	10'355	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'018	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	12'650	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'213	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'600	1'197	Treibstoffe	3101.006
	96	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	806	Abonnemente und Beiträge	3103.301
385'000	365'310	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
900	1'019	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'500	3'473	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'000	14'370	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
9'300	9'050	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000		Steuern und Beiträge	3120.004
45'600	29'411	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'600	10'071	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'320	5'440	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'220	3'224	Versicherungen	3134.000
	80	Fahrzeugsteuern	3137.000
15'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
30'000	33'384	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'880	4'046	Fahrzeugunterhalt	3151.500
6'500	5'060	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
134'450	128'501	Räume, Mieten	3160.100
28'850	20'332	Reisespesen	3170.100
	2'524	Debitorenverluste	3181.000
2'200	1'070	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'250	3'170	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'842'190	914'941	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	9'902	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Beiträge Dritter	4260.011
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	16'549	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	24'710	Mietzinse	4470.000
147'840	33'660	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'513'080	1'799'920	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'883'454	
	Revenus		1'130'756
	Solde	-2'752'698	
3000.200	Commissions	7'757	
3010.100	Traitements du personnel	1'895'551	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	86'977	
3040.300	Allocations sociales	32'112	
305	Contributions aux assurances sociales	177'535	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	234'098	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'533	
3090.000	Frais de formation	15'745	
3100.100	Fournitures de bureau	8'296	
3101.001	Matériel de nettoyage	669	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'388	
3103.300	Livres	1'311	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'811	
3106.014	Produits médicaux	22'631	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	320	
3106.021	Vaccins	589'103	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'460	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	526	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'235	
3130.000	Prestations de service par des tiers	261'116	
3130.001	Frais de télécommunications	1'309	
3130.002	Taxes postales	3'543	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'492	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	151'994	
3170.100	Déplacements	39'373	
3181.000	Pertes sur créances	381	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	291	
3199.002	Frais de protection de la population	154'695	
3636.000	Subventions cantonales	67'196	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	98'007	
4210.000	Emoluments		49'340
4230.001	Taxes d'inscription		3'640
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		18'987
4250.116	Ventes de médicaments		33'820
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		617
4260.004	Récupérations de traitements		50'434
4260.014	Récupérations de frais		730'222
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		7'912

Kantonsarztamt			3608
Erfolgsrechnung			SMED
3'759'110	3'450'099	Aufwand	
1'022'440	1'010'475	Ertrag	
-2'736'670	-2'439'624	Saldo	
8'000	8'240	Kommissionen	3000.200
1'873'330	1'764'956	Gehälter des Personals	3010.100
121'000	96'053	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'550	31'031	Sozialzulagen	3040.300
162'970	166'301	Sozialversicherungsbeiträge	305
224'570	180'431	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'340	2'347	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
19'900	8'765	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	9'245	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	3'296	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	2'240	Bücher	3103.300
4'000	2'954	Abonnemente und Beiträge	3103.301
22'300	21'721	Medikamente	3106.014
1'000	434	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
450'250	498'422	Impfstoffe	3106.021
2'700	8'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
900	600	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'500	3'858	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
272'600	165'230	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'569	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'700	5'996	Posttaxen	3130.002
15'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'842	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	8'280	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
152'200	153'455	Räume, Mieten	3160.100
40'000	30'463	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
500	519	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
158'940	127'371	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
56'480	53'367	Kantonsbeiträge	3636.000
108'180	92'414	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
35'000	43'690	Gebühren	4210.000
1'000	5'250	Einschreibengebühren	4230.001
20'000	19'658	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
30'000	25'851	Medikamentenverkauf	4250.116
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	63'270	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
619'530	661'476	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		10
4470.000	Locations		2'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		11'654
4612.010	Récupérations d'honoraires		222'121
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'537'251	
	Revenus		2'515'848
	Solde	-21'403	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'430'843	
3040.300	Allocations sociales	31'701	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	128'169	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	142'313	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'895	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	30'578	
3090.000	Frais de formation	18'242	
3106.015	Produits pharmaceutiques	29'338	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	13'687	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	107'953	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	4'768	
3130.000	Prestations de service par des tiers	578'892	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	4'900	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	9'672	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'802'096
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'066
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'160
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		8'336
4309.200	Pensions		561'011
4612.000	Part des communes		119'179
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	230'581'436	
	Revenus		124'122'586
	Solde	-106'458'850	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'619'055	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	84'458	
3040.300	Allocations sociales	34'140	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Gesundheit und Soziales

500	54	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	1'000	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
248'410	190'226	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

2'059'650	2'388'392	Aufwand
2'067'900	2'367'145	Ertrag
8'250	-21'247	Saldo

1'091'110	1'319'471	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
14'730	23'295	Sozialzulagen	3040.300
1'380		Dienstaltersgeschenke	3049.500
91'480	118'265	Sozialversicherungsbeiträge	305
100'790	112'920	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'818	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	34'790	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
6'700	12'617	Ausbildungskosten	3090.000
27'000	29'861	Pharmazeutische Produkte	3106.015
12'000	13'270	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
103'000	106'998	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	3'277	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
585'050	592'479	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
2'000	1'300	Versicherungen	3134.000
6'000	4'244	Reisespesen	3170.100
9'000	10'788	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'404'100	1'655'864	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	9'004	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	12'153	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'800	7'379	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
560'000	561'893	Kostgelder	4309.200
95'000	120'852	Anteil der Gemeinden	4612.000

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

230'916'150	223'174'332	Aufwand
127'602'550	123'666'826	Ertrag
-103'313'600	-99'507'506	Saldo

2'000	1'200	Kommissionen	3000.200
1'668'800	1'485'393	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	121'859	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'260	30'707	Sozialzulagen	3040.300

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400 Primes de fidélité	600	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
305 Contributions aux assurances sociales	152'900	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'122	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'239	
3090.000 Frais de formation	3'550	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	83	
3100.100 Fournitures de bureau	8'629	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	5'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'101	
3110.100 Achats de mobilier	700	
3110.200 Achats de machines	1'230	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	-436	
3130.000 Prestations de service par des tiers	414'504	
3130.001 Frais de télécommunications	592	
3130.002 Taxes postales	1'419	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	14'478	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'000	
3170.005 Frais de réceptions	2'784	
3170.100 Déplacements	5'798	
3181.000 Pertes sur créances	93'875	
3511.007 Versements aux provisions	4'600'000	
3636.000 Subventions cantonales	148'500	
3636.007 Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	85'337'138	
3636.010 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	16'224'947	
3636.011 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	5'027'849	
3636.012 Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	854'532	
3636.013 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	98'908'411	
3636.014 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	11'345'059	
3636.016 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'950'417	
3706.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'475'321	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	26'442	
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'834
4260.010 Récupérations de subventions		638'106
4260.030 Recettes administratives diverses		42
4409.000 Intérêts de retard		
4511.007 Prélèvements sur provisions		
4632.010 Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		74'069'979
4632.011 Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		46'936'304
4700.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'475'321

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Gesundheit und Soziales

600	600	Treueprämien	3049.400
	10'961	Dienstaltersgeschenke	3049.500
149'830	145'130	Sozialversicherungsbeiträge	305
203'140	161'456	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'270	2'125	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'175	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	26	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'546	Büromaterialien	3100.100
5'000	15'090	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	2'231	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	2'252	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
415'000	401'598	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'060	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'582	Posttaxen	3130.002
70'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
42'000	50'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	2'940	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	4'642	Reisespesen	3170.100
	18'384	Debitorenverluste	3181.000
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
149'000	298'000	Kantonsbeiträge	3636.000
90'168'000	84'859'783	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
16'018'000	16'105'706	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
7'117'000	5'964'771	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
1'000'000	848'803	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
97'336'000	95'923'777	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
10'951'000	11'109'470	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'971'000	3'175'112	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'453'000	2'394'694	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
27'850	23'260	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	17'982	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'200'000	1'321'950	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
1'000	1'518	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	410	Verzugszinsen	4409.000
550'000	765'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
73'806'150	72'493'265	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
49'592'400	46'672'006	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'453'000	2'394'694	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	95'086'726	
	Revenus		59'889'216
	Solde	-35'197'510	
3000.200	Commissions	3'895	
3010.100	Traitements du personnel	2'012'675	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	66'717	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	33'791	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	249'988	
3040.300	Allocations sociales	35'036	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	186'206	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	236'299	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'697	
3090.000	Frais de formation	7'198	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'738	
3100.100	Fournitures de bureau	18'819	
3103.301	Abonnements et cotisations	27'756	
3110.100	Achats de mobilier	4'450	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'654	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'309	
3120.004	Impôts et contributions	65	
3130.000	Prestations de service par des tiers	131'014	
3130.001	Frais de télécommunications	1'766	
3130.002	Taxes postales	28'495	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'890	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'178	
3134.000	Assurances	3'070	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'278	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	299'143	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'070	
3160.100	Locations de locaux	315'504	
3170.100	Déplacements	16'263	
3300.001	Amortissements des immeubles	57'549	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	4'495'184	
3511.007	Versements aux provisions		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	1'666'416	
3631.000	Part aux frais de conférences	100'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'565'973	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'188'320	

		Kantonales Sozialamt	3650
		Erfolgsrechnung	AISO
81'086'180	93'428'107	Aufwand	
45'411'800	57'570'516	Ertrag	
-35'674'380	-35'857'591	Saldo	
4'000	4'206	Kommissionen	3000.200
2'019'160	1'925'894	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	61'953	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	32'551	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	24'143	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
186'260	368'656	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
26'940	31'256	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'375	Treueprämien	3049.400
	7'593	Dienstaltersgeschenke	3049.500
178'180	177'988	Sozialversicherungsbeiträge	305
246'020	197'214	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'680	2'627	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'200	7'153	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'333	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	22'188	Büromaterialien	3100.100
28'000	27'296	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'270	3'703	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	1'611	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
18'800	19'333	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	288	Steuern und Beiträge	3120.004
156'000	153'963	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'480	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	28'713	Posttaxen	3130.002
10'000	19'145	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
3'150	3'062	Versicherungen	3134.000
70'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
300'000	362'247	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
45'000	20'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
389'050	280'226	Räume, Mieten	3160.100
20'000	21'857	Reisespesen	3170.100
201'900	6'394	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'945'000	2'002'980	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	1'600'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
2'000'000	3'184'008	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
100'000	104'379	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'300'000	5'107'318	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'700'000	4'904'004	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	7'536'949	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	717'816	
3636.000	Subventions cantonales	2'642'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	522'083	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	239'311	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	3'562'961	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'302'425	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	75'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	51'032'823	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'559'899	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	36'057	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		204'517
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'331
4260.014	Récupérations de frais		
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		729'192
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		98'594
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		334
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'932'896
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'838'127
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'450'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'512'184
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		42'566'634
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		2'612'646
4612.000	Part des communes		1'186'828
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		556'657
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'677'872
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Gesundheit und Soziales

7'700'000	7'842'099	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
900'000	795'667	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'642'000	2'642'000	Kantonsbeiträge	3636.000
370'000	625'891	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	279'491	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
1'800'000	2'883'570	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'600'000	6'287'666	Alimentenvorschüsse	3637.201
75'000	75'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
41'000'000	49'734'253	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'600'000	1'509'615	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
37'970	31'720	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
195'000	189'357	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	1'417	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
500'000	1'163'711	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
100'000	95'577	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
300	20	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'075'000	2'806'333	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
1'870'000	1'485'381	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
400'000	1'141'796	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
34'000'000	41'567'452	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'250'000	3'221'870	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'203'500	1'150'974	Anteil der Gemeinden	4612.000
552'500	526'834	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
1'762'500	1'719'796	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

	1'914'965	Ausgaben	
1'000'000		Einnahmen	
1'000'000	-1'914'965	Saldo	
	1'914'965	Bau von Gebäuden	5040.000
1'000'000		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
Charges		335'648'257	
Revenus			152'400'459
Solde		-183'247'798	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'194'190	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'172'007	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'448'005	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	243'872	
3130.046	Frais de répartition des charges	105'818	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	242'904	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles	19'184	
3511.007	Versements aux provisions		
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'400'243	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	159'001'109	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	88'935'908	
3637.210	Prestations complémentaires AI	60'307'947	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'759'029	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'820'558	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	12'997'484	
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'508'000
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		26'027'438
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		23'992'048
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		95'837'760
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'060'620
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		615'255
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		2'359'338
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
Charges		17'577'663	
Revenus			3'588'334
Solde		-13'989'329	
3000.200	Commissions	6'905	
3010.100	Traitements du personnel	5'402'229	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	99'784	

		Sozialversicherungen	3655
		Erfolgsrechnung	ECAS
336'858'960	330'089'865	Aufwand	
153'664'430	147'078'222	Ertrag	
-183'194'530	-183'011'643	Saldo	
2'320'000	2'118'436	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'260'000	2'080'217	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'505'000	1'386'811	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
385'000	243'286	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
105'000	101'776	Kosten Lastenverteilung	3130.046
257'000	241'066	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
20'000		Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
	3'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
1'762'960	1'794'076	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
155'696'000	149'371'074	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
90'148'000	88'120'969	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
62'800'000	62'733'955	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'600'000	2'493'456	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
3'500'000	3'714'610	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
13'500'000	12'690'134	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
2'508'000	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
26'514'600	25'813'752	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
25'047'000	25'137'200	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
96'033'380	90'586'310	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'027'830	1'012'830	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
611'620	601'620	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'922'000	1'926'510	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
		Jugendamt	3665
		Erfolgsrechnung	OCMF
17'267'020	15'446'599	Aufwand	
3'531'000	2'644'098	Ertrag	
-13'736'020	-12'802'501	Saldo	
9'000	5'278	Kommissionen	3000.200
5'208'530	5'075'592	Gehälter des Personals	3010.100
117'550	175'802	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126 Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300 Allocations sociales	70'228	
3049.400 Primes de fidélité	800	
305 Contributions aux assurances sociales	492'628	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	593'478	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	7'162	
3090.000 Frais de formation	24'821	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	4'967	
3100.100 Fournitures de bureau	37'417	
3101.001 Matériel de nettoyage	4'487	
3103.301 Abonnements et cotisations	6'484	
3110.100 Achats de mobilier	14'819	
3110.200 Achats de machines		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	287	
312 Chauffage, éclairage, eau	52'681	
3120.004 Impôts et contributions	1'087	
3130.000 Prestations de service par des tiers	96'820	
3130.001 Frais de télécommunications	13'142	
3130.002 Taxes postales	7'534	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	-52'890	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'348	
3160.100 Locations de locaux	389'243	
3170.100 Déplacements	144'193	
3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	549'902	
3632.117 Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	305'151	
3636.117 Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	4'894'052	
3636.200 Subventions cantonales	1'437'642	
3636.204 Surveillance des placements	175'091	
3637.032 Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	57'358	
3637.214 Protection des mineurs	56'000	
3637.215 Placement d'enfants en âge préscolaire	5'828	
3702.012 Contributions des employeurs aux communes pour l'accueil extrafamilial	165'667	
3706.010 Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial	2'509'317	
4210.000 Emoluments		31'038
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'935
4260.011 Contributions de tiers		6'955
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		69'456
4260.030 Recettes administratives diverses		29'026
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		56'000
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000 Subventions fédérales		152'039
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4705.010 Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'224'886

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Direktion für Gesundheit und Soziales

	7'287	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
59'190	67'345	Sozialzulagen	3040.300
920	800	Treueprämien	3049.400
466'120	471'191	Sozialversicherungsbeiträge	305
573'370	472'456	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'050	7'061	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	21'002	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	5'212	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	44'450	Büromaterialien	3100.100
5'500	6'645	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	5'340	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'490	6'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'200	890	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	5'930	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
66'000	51'493	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	530	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	104'865	Dienstleistungen Dritter	3130.000
20'000	17'443	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	15'222	Posttaxen	3130.002
	49'385	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	33	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
11'200	1'044	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
389'400	366'641	Räume, Mieten	3160.100
143'000	140'933	Reisespesen	3170.100
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
4'850'000	4'664'550	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
1'460'000	1'508'388	Kantonsbeiträge	3636.200
230'000	200'774	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
85'000	51'548	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
77'000	20'000	Jugendschutz	3637.214
11'000	4'139	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
		Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
3'230'000	1'870'931	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010
53'000	36'203	Gebühren	4210.000
	2'240	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	118'672	Beiträge Dritter	4260.011
	23'735	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	12'592	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
77'000	1'098'883	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	26'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
150'000	134'345	Bundesbeiträge	4630.000
	11'818	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'230'000	1'179'610	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	188'180'844
		Revenus	1'915'399'988
		Solde	1'727'219'144
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000
		Revenus / Recettes	
		Solde	-10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	5'814'980
		Recettes	2'524'593
		Solde	-3'290'387
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'546'277
		Revenus	1'082
		Solde	-1'545'195
3010.100	Traitements du personnel	1'017'960	
3040.300	Allocations sociales	17'716	
305	Contributions aux assurances sociales	91'011	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	122'257	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'273	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'776	
3100.100	Fournitures de bureau	8'088	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'770	
3110.200	Achats de machines		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'624	
3130.002	Taxes postales	1'952	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'456	
3170.005	Frais de réceptions	3'775	
3170.100	Déplacements	3'118	
3631.000	Part aux frais de conférences	26'835	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	198'667	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		317
4260.004	Récupérations de traitements		756
4260.030	Recettes administratives diverses		9

Finanzdirektion			37
160'513'250	324'622'955	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'868'340'750	1'883'681'087		Ertrag
1'707'827'500	1'559'058'132		Saldo
	130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-130'000'000		Saldo
7'320'000	2'087'801	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'124'600	2'524'593		Einnahmen
-4'195'400	436'792		Saldo

Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'563'950	1'435'794		Aufwand
100			Ertrag
-1'563'850	-1'435'794		Saldo

1'004'730	930'471	Gehälter des Personals	3010.100
15'750	16'920	Sozialzulagen	3040.300
89'850	83'212	Sozialversicherungsbeiträge	305
126'660	96'493	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'310	1'191	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'304	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	15'003	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	12'757	Büromaterialien	3100.100
5'000	2'561	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000	819	Anschaffung von Maschinen	3110.200
6'000	3'672	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'511	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'008	Posttaxen	3130.002
30'000	28'814	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	5'968	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'677	Reisespesen	3170.100
33'000	27'722	Konferenzkostenanteil	3631.000
204'150	201'690	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	8'588'800	
	Revenus		561'017'336
	Solde		552'428'536
3000.200	Commissions	540	
3010.100	Traitements du personnel	2'807'286	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	19'775	
3040.300	Allocations sociales	39'210	
3049.400	Primes de fidélité	1'812	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	251'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	328'277	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'616	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	492	
3100.100	Fournitures de bureau	11'820	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	252	
3102.102	Publications et publicité	29'654	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'881	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	113'755	
3130.001	Frais de télécommunications	1'113	
3130.002	Taxes postales	114'550	
3130.047	Frais bancaires	8'937	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'475	
3134.000	Assurances	1'029	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	516'107	
3170.100	Déplacements	2'311	
* 3181.000	Pertes sur créances	44'053	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	6'269	
* 3400.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale	90	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	183'784	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	73'724	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'540'442	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	469'325	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		2'027'188
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		42'523'589
* 4120.000	Concessions		7'707'838
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'659
4260.004	Récupérations de traitements		900
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		111'872
* 4400.000	Intérêts des liquidités		31'080

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
9'126'190	8'863'926	Aufwand	
525'006'410	554'908'334	Ertrag	
515'880'220	546'044'408	Saldo	
2'000	4'924	Kommissionen	3000.200
3'271'150	2'906'066	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
43'400	39'930	Sozialzulagen	3040.300
1'900	2'698	Treueprämien	3049.400
	12'674	Dienstaltersgeschenke	3049.500
292'970	261'126	Sozialversicherungsbeiträge	305
396'380	289'622	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'370	3'778	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	5'455	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	9'882	Büromaterialien	3100.100
400	252	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'750	49'152	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'524	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	2'629	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'000	100'600	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'697	Kosten für Telekommunikation	3130.001
114'000	118'675	Posttaxen	3130.002
11'000	9'098	Bankspesen	3130.047
50'400	-7'805	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'029	Versicherungen	3134.000
513'200	506'999	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	2'809	Reisespesen	3170.100
30'000	39'421	Debitorenverluste	3181.000 *
45'000	5'287	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
		Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	3400.004 *
73'300	231'487	Fondszinsen	3409.000 *
62'500	51'436	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'540'000	3'737'133	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
482'170	476'350	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'850'000	1'781'455	Hundesteuer	4033.000 *
	24'464'721	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
7'700'000	7'793'533	Konzessionen	4120.000 *
7'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	11'116	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	15'242	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
90'000	94'188	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	42'810	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		78'872
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		1'670'254
4409.000	Intérêts de retard		323
* 4420.001	Dividendes		665'779
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		638'353
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		46'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		19'232'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		196'220
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		37'325'720
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		69'082
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		159'792'737
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'045'199
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		82'368'018
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		108'693'145
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		41'184'009
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		27'500
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'251'571	
	Revenus		16'227
	Solde	-1'235'344	
3010.100	Traitements du personnel	880'808	
3040.300	Allocations sociales	16'740	
305	Contributions aux assurances sociales	78'757	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'410	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'121	
3090.000	Frais de formation	7'533	
3100.100	Fournitures de bureau	2'007	
3103.301	Abonnements et cotisations	631	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'535	
3130.001	Frais de télécommunications	85	
3130.002	Taxes postales	143	
3170.100	Déplacements	5'900	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'902	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'276
4260.030	Recettes administratives diverses		11
4260.098	Récupérations de traitements		10'140
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		4'800

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

290'000	157'542	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
700'000	1'743'644	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
50	193	Verzugszinsen	4409.000
252'360	600'129	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
	177'089	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
	94	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
45'000'000	45'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
19'000'000	19'150'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
200'000	198'758	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
25'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
21'900'000	20'442'088	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
276'000	155'895	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
159'793'000	173'197'789	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
9'045'000	9'449'795	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
82'368'000	86'944'019	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
108'693'000	118'365'000	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
41'184'000	43'472'009	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
28'000	29'227	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'336'110	1'210'843	Aufwand
12'900	16'695	Ertrag
-1'323'210	-1'194'148	Saldo

930'750	863'795	Gehälter des Personals	3010.100
15'600	16'050	Sozialzulagen	3040.300
83'330	77'354	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'950	87'281	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'210	1'128	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	5'519	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'439	Büromaterialien	3100.100
500	853	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	24'305	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	286	Kosten für Telekommunikation	3130.001
400	177	Posttaxen	3130.002
6'000	3'845	Reisespesen	3170.100
129'370	127'810	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	15	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
8'000	9'960	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	6'720	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	42'072'091	
	Revenus		9'903'636
	Solde	-32'168'455	
3000.200	Commissions	11'378	
3010.100	Traitements du personnel	16'329'878	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'633'634	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'134	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	124'775	
3040.300	Allocations sociales	251'798	
3049.400	Primes de fidélité	1'636	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'240	
305	Contributions aux assurances sociales	1'602'274	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'071'674	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'031	
3090.000	Frais de formation	144'074	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'178	
3100.100	Fournitures de bureau	34'716	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'058	
3101.006	Carburants	625	
3101.105	Fournitures d'exploitation	64'537	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'946	
3110.100	Achats de mobilier	-8'590	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'653'827	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	257'846	
3111.500	Achats de véhicules	12'960	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'759'247	
312	Chauffage, éclairage, eau	298'151	
3120.004	Impôts et contributions	5'342	
3130.000	Prestations de service par des tiers	242'877	
3130.001	Frais de télécommunications	205'493	
3130.002	Taxes postales	2'661	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'887'805	
3134.000	Assurances	16'786	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	139'012	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	35'664	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	194'698	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	2'327	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	821'251	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'452'697	
3160.100	Locations de locaux	199'890	
3170.005	Frais de réceptions	4'979	
3170.100	Déplacements	56'006	
3181.000	Pertes sur créances	60	

			Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)	3725
			Erfolgsrechnung	CIEF
37'715'560	41'424'086			Aufwand
6'582'220	8'444'490			Ertrag
-31'133'340	-32'979'596			Saldo
13'000	9'170	Kommissionen		3000.200
17'001'090	11'868'178	Gehälter des Personals		3010.100
242'640	6'138'480	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	16'778	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider		3010.126
272'000	627'542	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte		3010.140
162'450	259'294	Sozialzulagen		3040.300
1'500	2'085	Treueprämien		3049.400
21'160	11'359	Dienstaltersgeschenke		3049.500
1'506'890	1'609'142	Sozialversicherungsbeiträge		305
2'234'660	1'792'216	Pensionskassenbeiträge		3051.000
23'050	24'109	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
266'500	162'712	Ausbildungskosten		3090.000
1'550	8'032	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
30'500	33'478	Büromaterialien		3100.100
15'000	4'920	Reinigungsmaterialien		3101.001
1'800		Treibstoffe		3101.006
101'000	76'153	EDV-Material		3101.105
7'000	9'805	Abonnemente und Beiträge		3103.301
10'000		Anschaffung von Mobilien		3110.100
3'200		Anschaffung von Maschinen		3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
250'000	427'958	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
25'000		Anschaffung von Fahrzeugen		3111.500
4'545'050	3'457'534	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
278'500	244'622	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
10'000	1'107	Steuern und Beiträge		3120.004
192'500	202'237	Dienstleistungen Dritter		3130.000
202'000	216'363	Kosten für Telekommunikation		3130.001
5'000	2'554	Posttaxen		3130.002
4'719'900	5'615'796	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
23'000		Versicherungen		3134.000
150'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung		3144.000
47'000	61'130	Ausbau von Mietliegenschaften		3144.001
200'000	201'195	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen		3144.003
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten		3150.301
1'300		Fahrzeugunterhalt		3151.500
820'940	1'038'065	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
3'500'000	3'155'226	Benützungskosten für EDV-Anlagen		3158.400
309'940	627'637	Räume, Mieten		3160.100
10'450	4'985	Empfänge, Kosten		3170.005
42'000	67'089	Reisespesen		3170.100
	8	Debitorenverluste		3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.010	Amortissements du câblage informatique	354'475	
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	28'274	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	77'766	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'317'031
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		56'831
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'823
4260.007	Récupérations pour du matériel		27'672
4260.014	Récupérations de frais		19'764
4260.030	Recettes administratives diverses		6'896
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'653'827
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		617'960
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		147'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		48'833
Compte des investissements			
	Dépenses	314'980	
	Recettes		
	Solde	-314'980	
* 5040.022	Câblage informatique	314'980	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'497'349	
	Revenus		3'482'058
	Solde	-4'015'291	
3000.200	Commissions	11'139	
3010.100	Traitements du personnel	3'752'966	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	142'191	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	94'480	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	555'825	
3040.300	Allocations sociales	46'820	
3049.400	Primes de fidélité	240	
305	Contributions aux assurances sociales	347'930	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	438'258	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'941	
3090.000	Frais de formation	745'497	
3091.000	Frais de recrutement	525'335	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	943	
3100.100	Fournitures de bureau	34'196	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'609	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	484	
3130.000	Prestations de service par des tiers	130'125	

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

357'080	340'033	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
	3'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
30'000	28'143	Konferenzkostenanteil	3631.000
79'910	78'950	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'732'220	7'480'150	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	64'638	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	14'485	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	22'660	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
2'000	3'172	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	5'066	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
645'000	617'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	149'225	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
42'000	87'134	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012
Investitionsrechnung			
320'000	312'801	Ausgaben	
		Einnahmen	
-320'000	-312'801	Saldo	
320'000	312'801	Informatikverkabelung	5040.022 *
Amt für Personal und Organisation			3730
Erfolgsrechnung			OPER
7'485'880	7'082'604	Aufwand	
3'111'000	3'196'201	Ertrag	
-4'374'880	-3'886'403	Saldo	
14'000	12'705	Kommissionen	3000.200
3'688'090	3'303'887	Gehälter des Personals	3010.100
95'000	270'988	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	89'273	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	471'132	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
41'160	45'193	Sozialzulagen	3040.300
260	240	Treueprämien	3049.400
329'810	319'720	Sozialversicherungsbeiträge	305
444'710	343'709	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'960	4'643	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
760'000	721'789	Ausbildungskosten	3090.000
480'000	544'269	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	496	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	22'617	Büromaterialien	3100.100
5'500	4'499	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'423	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800'000	51'663	Dienstleistungen Dritter	3130.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	1'690	
3130.002	Taxes postales	89'169	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	288'641	
3170.100	Déplacements	10'453	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	270'418	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'886'511
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		27'547
4260.014	Récupérations de frais		334'402
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'077
4260.030	Recettes administratives diverses		765'394
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		458'127
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	50'234'386	
	Revenus		1'252'990'303
	Solde		1'202'755'917
3010.100	Traitements du personnel	19'867'840	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	423'021	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	37'393	
3040.300	Allocations sociales	279'281	
3049.400	Primes de fidélité	6'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'190	
305	Contributions aux assurances sociales	1'818'864	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'318'251	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'710	
3090.000	Frais de formation	47'288	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	62'756	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	286'001	
3102.102	Publications et publicité	1'374	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'951	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines	17'142	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	147'799	
3130.001	Frais de télécommunications	41'782	
3130.002	Taxes postales	1'229'624	
3130.018	Frais de perception	2'942'012	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	703'804	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	20'951	
3150.200	Entretien des machines	67'750	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'738	
3151.500	Entretien des véhicules	1'612	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	840'987	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

2'000	3'575	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	111'840	Posttaxen	3130.002
112'000	198'402	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
280'500	276'304	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	7'948	Reisespesen	3170.100
275'890	272'290	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'800'000	1'856'093	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	9'234	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
365'000	349'781	Kostenrückerstattungen	4260.014
	64'796	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
510'000	516'192	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
20'000	15'343	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
416'000	382'762	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

48'671'080	55'080'186	Aufwand
1'237'595'000	1'227'178'336	Ertrag
1'188'923'920	1'172'098'150	Saldo

20'296'330	19'480'411	Gehälter des Personals	3010.100
396'480	411'684	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	56'526	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
267'280	281'302	Sozialzulagen	3040.300
6'600	8'148	Treueprämien	3049.400
34'620	21'458	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'823'830	1'784'659	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'365'230	1'937'526	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'500	26'786	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
75'000	66'719	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	53'754	Büromaterialien	3100.100
300'000	255'825	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	1'408	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	9'232	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000	26'353	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'600	162'852	Anschaffung von Maschinen	3110.200
150'000	208'810	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	40'387	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'340'000	1'265'591	Posttaxen	3130.002
2'830'000	2'962'750	Inkassokosten	3130.018
706'000	757'678	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	4'360	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
74'000	70'206	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	726	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	4'641	Fahrzeugunterhalt	3151.500
849'250	804'773	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	36'319	
3180.000	Réévaluations sur créances	3'289'000	
3181.002	Remises d'impôts	132'567	
3181.003	Impôts irrécouvrables	8'363'803	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'416'986	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	200'884	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'258'851	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'303'907	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		787'357'754
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		6'548'201
4000.007	Amendes		1'564'061
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		83'470'761
4002.000	Impôts à la source		32'326'068
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		146'686'525
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		28'590'069
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		42'475'092
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		557'750
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		22'581'377
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'205'325
4210.000	Emoluments		2'081'694
4240.000	Prestations de service pour des tiers		141'918
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'248'313
4250.001	Ventes d'imprimés		76'767
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		33'912
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		770
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		59'046
4260.030	Recettes administratives diverses		775
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables		3'250'010
4409.000	Intérêts de retard		8'665'763
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		39'051'538
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		41'016'815
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	6'545'180	
	Revenus		4'390'424
	Solde	-2'154'756	
3000.200	Commissions	4'659	
3010.100	Traitements du personnel	2'115'576	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'712	
3040.300	Allocations sociales	36'255	
3049.400	Primes de fidélité	900	
305	Contributions aux assurances sociales	190'197	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	246'892	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'781	
3090.000	Frais de formation	4'555	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

45'000	49'450	Reisespesen	3170.100
500'000	7'552'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
120'000	111'924	Steuererlasse	3181.002
9'000'000	9'220'961	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'500'000	3'749'487	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
130'000	230'252	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
1'300'000	1'125'177	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'363'860	2'334'870	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
791'000'000	747'114'316	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
5'500'000	6'870'890	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'500'000	1'990'748	Bussen	4000.007
85'000'000	86'898'419	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
35'000'000	36'215'129	Quellensteuern	4002.000
146'000'000	134'385'936	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
26'000'000	24'618'676	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
33'000'000	57'937'433	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
575'000	472'175	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
18'000'000	20'023'809	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
4'100'000	4'478'711	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
1'707'000	1'938'304	Gebühren	4210.000
140'000	144'970	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'800'000	2'914'859	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
72'000	75'326	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	38'142	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'242	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	1'015	Kostenrückerstattungen	4260.014
	78'123	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'240	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'500'000	3'689'677	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
7'700'000	8'617'782	Verzugszinsen	4409.000
37'000'000	39'317'346	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
39'000'000	49'353'071	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

6'979'660	6'489'576	Aufwand
5'036'300	4'822'617	Ertrag
-1'943'360	-1'666'959	Saldo

3'000	9'651	Kommissionen	3000.200
2'112'440	2'007'240	Gehälter des Personals	3010.100
13'790	29'596	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
32'460	32'880	Sozialzulagen	3040.300
900	1'432	Treueprämien	3049.400
189'190	182'758	Sozialversicherungsbeiträge	305
253'060	200'997	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'850	2'706	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	4'615	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	5'735	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'661	
3110.100	Achats de mobilier	1'200	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	594	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	15'774	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'855	
3130.001	Frais de télécommunications	894	
3130.002	Taxes postales	6'231	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	142'702	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	91'590	
3130.051	Mensurations officielles	1'600'378	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	1'656'639	
3134.000	Assurances	2'321	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	255'590	
3170.100	Déplacements	6'293	
3181.000	Pertes sur créances	1'015	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	20'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	123'178	
4210.000	Emoluments		33'604
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		297'926
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'097'236
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		304'547
4250.002	Ventes de matériel		275
4260.030	Recettes administratives diverses		992
4409.000	Intérêts de retard		3'391
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		614'021
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		38'432
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	6'275'500	
	Revenus		56'896'788
	Solde		50'621'288
3000.200	Commissions	28'388	
3010.100	Traitements du personnel	4'226'563	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	107'576	
3040.300	Allocations sociales	58'400	
3049.400	Primes de fidélité	2'597	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	144	
305	Contributions aux assurances sociales	385'791	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	481'524	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'569	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

7'000	5'085	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'930	2'610	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
25'000	3'847	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
20'000	10'879	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	988	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'110	Posttaxen	3130.002
185'000	-37'249	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
137'800		Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'250'000	1'248'047	amtliche Vermessungen	3130.051
2'300'000	2'281'664	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
4'300	3'571	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	522	Fahrzeugunterhalt	3151.500
284'600	356'756	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	5'711	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
125'340	123'660	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Gebühren	4210.000
200'000	266'613	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'200'000	3'773'200	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
235'000	307'675	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
300		Materialverkäufe	4250.002
1'000	11'972	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'039	Verzugszinsen	4409.000
1'000'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
400'000	461'118	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'296'050	5'802'951	Aufwand
51'718'500	57'222'227	Ertrag
45'422'450	51'419'276	Saldo

40'000	18'715	Kommissionen	3000.200
4'279'660	3'439'987	Gehälter des Personals	3010.100
174'450	824'691	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
41'950	55'980	Sozialzulagen	3040.300
2'380	4'200	Treueprämien	3049.400
	10'905	Dienstaltersgeschenke	3049.500
379'260	381'189	Sozialversicherungsbeiträge	305
517'920	399'438	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'780	5'687	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	1'330	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'796	
3100.100	Fournitures de bureau	54'034	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	25'727	
3102.102	Publications et publicité	99'510	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'994	
3110.100	Achats de mobilier	29'452	
3110.200	Achats de machines	1'099	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	21'620	
3130.001	Frais de télécommunications	1'183	
3130.002	Taxes postales	65'678	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	192'599	
3160.100	Locations de locaux	161'563	
3170.100	Déplacements	4'660	
3181.000	Pertes sur créances	222'965	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	86'739	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		33'839'641
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		12'965'863
4210.000	Emoluments		9'236'314
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'982
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		55'048
4260.030	Recettes administratives diverses		689'572
4409.000	Intérêts de retard		79'368
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	44'000'385	
	Revenus		6'532'827
	Solde	-37'467'558	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000	
	Revenus / Recettes		
	Solde	-10'000'000	
3000.200	Commissions	600	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	100'251	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'451'137	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	193'011	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	96'441	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	257'193	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

5'000	1'220	Ausbildungskosten	3090.000
2'400	822	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	62'412	Büromaterialien	3100.100
35'000	29'914	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
82'000	49'485	Publikationen und Werbung	3102.102
9'200	9'837	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
900	1'744	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	2'251	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
24'000	20'653	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'700	2'242	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'500	69'585	Posttaxen	3130.002
10'000	24'687	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	-300	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
200'700	156'021	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
149'610	149'648	Räume, Mieten	3160.100
7'650	7'278	Reisespesen	3170.100
	1'273	Debitorenverluste	3181.000
86'990	73'390	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
29'400'000	33'719'225	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
12'950'000	13'876'685	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
8'710'000	8'876'718	Gebühren	4210.000
	5'281	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	48'141	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
595'000	622'085	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
63'500	74'091	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

23'536'770	177'784'903	Aufwand
21'476'320	8'444'101	Ertrag
-2'060'450	-169'340'802	Saldo
	130'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
	-130'000'000	Saldo

18'000	14'486	Kommissionen	3000.200
-2'560'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
6'000'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'600'000	64'694	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'000'000	-250'000	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
6'350'000	6'452'436	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
60'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
170'000	158'258	Dienstleistungen Dritter	3130.000
132'500	150'173	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
260'000	296'953	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3132.091 Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	23'272	
3134.000 Assurances	488'725	
3170.005 Frais de réceptions	222'341	
3180.000 Réévaluations sur créances	701'188	
3190.106 Prestations en dommages et intérêts	46'310	
3199.041 Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	219'235	
3420.001 Frais d'émissions et de remboursements d'emprunts		
3510.010 Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	470'339	
3511.007 Versements aux provisions	23'000'000	
3636.000 Subventions cantonales	54'511	
3636.118 Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400 Amortissements des prêts	599'999	
3650.400 Amortissements des titres	750'001	
3699.100 Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	271'181	
3893.000 Attribution au fonds d'infrastructures	10'000'000	
3893.001 Attributions au fonds de la politique foncière active		
4100.000 Droits régaliens pour le commerce du sel		42'753
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		153'268
4260.014 Récupérations de frais		59'906
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		240'926
4450.003 Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		768'868
4450.004 Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		109'363
4450.005 Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		75'609
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		2'777'000
4511.007 Prélèvements sur provisions		1'349'999
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		484'796
4980.001 Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		470'339
Compte des investissements		
	Dépenses	5'500'000
	Recettes	2'524'593
	Solde	-2'975'407
5440.004 Prêts à des entreprises publiques	5'000'000	
5470.000 Prêts à des tiers	500'000	
5540.000 Achats de titres		
6440.005 Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		2'524'593

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Finanzdirektion

20'000		Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
488'420	222'305	Versicherungen	3134.000
243'200	213'068	Empfänge, Kosten	3170.005
	-2'320'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
40'000	21'807	Schadenersatzleistungen	3190.106
215'000	219'818	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
	12'188	Kosten für die Emission und Rückzahlung von Anleihen	3420.001
375'000	347'861	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
	35'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
70'000	58'500	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
7'500'000	6'474'998	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
300'000	354'001	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
200'000	238'706	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
	30'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
	100'000'000	Zuweisungen an den Fonds für die aktive Bodenpolitik	3893.001
40'000	34'844	Salzregal	4100.000
1'700'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
250'000	207'388	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
129'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'200'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	23'188	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	66'600	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
	217'254	Darlehensverzinsung	4450.000
1'068'860	799'622	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
109'360	113'569	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
75'610	78'517	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
2'578'490	2'077'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
13'500'000	3'850'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
450'000	628'257	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
375'000	347'861	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

7'000'000	1'775'000	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593	Einnahmen	
-3'875'400	749'593	Saldo	
5'000'000	675'000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
500'000	1'100'000	Darlehen an Dritte	5470.000
1'500'000		Wertschriftenkäufe	5540.000
3'124'600	2'524'593	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	20'169'306	
	Revenus		20'169'306
	Solde		
3000.200	Commissions	264'584	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	53'679	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	8'651'419	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	58'500	
3636.105	Répartitions romandes	1'922'107	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	7'001'248	
3636.113	Versements au fonds	2'217'769	
3636.119	Subventions pour l'environnement		
4130.000	Part au produit net		20'169'306

		Loterie Romande	3780
		Erfolgsrechnung	LORO
17'802'000	19'448'086	Aufwand	
17'802'000	19'448'086	Ertrag	
		Saldo	
190'000	195'768	Kommissionen	3000.200
42'000	46'648	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'000'000	8'525'677	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
220'000	990'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
2'300'000	1'739'383	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'000'000	7'758'474	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
	166'136	Fondseinlagen	3636.113
50'000	26'000	Subventionen für die Umwelt	3636.119
17'802'000	19'448'086	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	276'879'997
		Revenus	147'727'726
		Solde	-129'152'271
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	41'019'829
		Revenus / Recettes	41'019'829
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	54'321'330
		Recettes	6'479'886
		Solde	-47'841'444
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	2'443'755
		Revenus	10'869
		Solde	-2'432'886
3000.200	Commissions	16	
3010.100	Traitements du personnel	1'369'752	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	112'359	
3040.300	Allocations sociales	15'808	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	132'537	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	162'409	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'718	
3090.000	Frais de formation	20'937	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'238	
3100.100	Fournitures de bureau	14'403	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'408	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	642	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	352'089	
3130.001	Frais de télécommunications	4'268	
3130.002	Taxes postales	2'288	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	27'650	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	20'550	
3142.500	Travaux d'endiguements	37'487	
3170.005	Frais de réceptions	3'065	
3170.100	Déplacements	7'607	
3631.000	Part aux frais de conférences	141'526	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
4120.000	Concessions		8'866
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'988

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
233'227'270	222'747'193	Erfolgsrechnung	Aufwand
113'505'390	105'250'365		Ertrag
-119'721'880	-117'496'828		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
94'780'180	59'905'635	Investitionsrechnung	Ausgaben
13'599'300	9'138'442		Einnahmen
-81'180'880	-50'767'193		Saldo
		Generalsekretariat	3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
2'644'740	2'530'354		Aufwand
557'600	81'898		Ertrag
-2'087'140	-2'448'456		Saldo
4'000	874	Kommissionen	3000.200
1'461'120	1'412'341	Gehälter des Personals	3010.100
175'000	106'042	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'000	18'619	Sozialzulagen	3040.300
880	1'335	Treueprämien	3049.400
130'980	134'886	Sozialversicherungsbeiträge	305
169'680	147'559	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'700	5'813	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'250	19'865	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	3'530	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	16'211	Büromaterialien	3100.100
9'500	6'331	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'103	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	9'072	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
356'130	457'733	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'191	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'919	Posttaxen	3130.002
20'000	25'328	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
28'000	-72'160	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	17'297	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
37'500	19'937	Gewässerverbauungen	3142.500
3'000	1'062	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	8'751	Reisespesen	3170.100
144'000	138'714	Konferenzkostenanteil	3631.000
	40'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
7'500	13'300	Konzessionen	4120.000
	20'611	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.030	Recettes administratives diverses		15
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'930'484	
	Revenus		1'180'150
	Solde	-1'750'334	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	614'232	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	11'460	
305	Contributions aux assurances sociales	55'053	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	75'182	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'949	
3090.000	Frais de formation	1'170	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	175	
3100.100	Fournitures de bureau	2'432	
3102.102	Publications et publicité	15'825	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'025	
3110.100	Achats de mobilier	5'560	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'441	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	64	
3130.000	Prestations de service par des tiers	323'210	
3130.001	Frais de télécommunications	464	
3130.002	Taxes postales	875	
3134.000	Assurances	146	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	39'412	
3151.500	Entretien des véhicules	431	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'200	
3170.100	Déplacements	14'939	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'050	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	150'234	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	554'626	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000	47'933	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
100	53	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
2'763'000		Ausgaben	
2'763'000		Einnahmen	
Saldo			
2'763'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
2'763'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
2'807'400	2'843'485	Aufwand	
1'049'900	1'085'197	Ertrag	
-1'757'500	-1'758'288	Saldo	
5'000	2'720	Kommissionen	3000.200
611'770	468'545	Gehälter des Personals	3010.100
	118'843	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'200	11'160	Sozialzulagen	3040.300
54'610	52'655	Sozialversicherungsbeiträge	305
78'940	60'580	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'370	2'204	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'180	Ausbildungskosten	3090.000
500	720	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	4'008	Büromaterialien	3100.100
16'500	437	Publikationen und Werbung	3102.102
1'200	1'126	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'560		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	711	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	48'076	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
200	104	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
275'000	298'785	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	496	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'100	851	Posttaxen	3130.002
750	713	Versicherungen	3134.000
40'000	95'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500		Fahrzeugunterhalt	3151.500
6'200		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	11'764	Reisespesen	3170.100
5'000	5'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
	26'665	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
115'000	117'752	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
530'000	505'009	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'049'330	
4200.000	Contributions de remplacement		
4210.000	Emoluments		42'215
4260.030	Recettes administratives diverses		60
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'137'875
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'467'827	
	Revenus		3'589'203
	Solde	-1'878'624	
3000.200	Commissions	32'561	
3010.100	Traitements du personnel	3'727'756	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	192'803	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'185	
3040.300	Allocations sociales	47'771	
305	Contributions aux assurances sociales	348'869	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	433'810	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'419	
3090.000	Frais de formation	9'420	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'226	
3100.100	Fournitures de bureau	45'848	
3102.102	Publications et publicité	97'351	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'604	
3110.100	Achats de mobilier	3'630	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	260	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	38'908	
3130.000	Prestations de service par des tiers	312'651	
3130.001	Frais de télécommunications	4'642	
3130.002	Taxes postales	27'800	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	44'490	
3134.000	Assurances	827	
3151.500	Entretien des véhicules	3'466	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'673	
3160.100	Locations de locaux	1'075	
3170.100	Déplacements	11'184	
3181.000	Pertes sur créances	13'600	
4210.000	Emoluments		3'549'523
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'740
4260.004	Récupérations de traitements		1'065
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'072
4260.030	Recettes administratives diverses		5'031
4409.000	Intérêts de retard		774

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

1'022'500	1'008'384	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	10'000	Ersatzabgaben	4200.000
37'000	37'290	Gebühren	4210.000
20	32	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'012'880	1'037'875	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Bau- und Raumplanungsamt

3805

Erfolgsrechnung

OCAT

5'656'280	5'349'268	Aufwand
4'505'000	3'959'273	Ertrag
-1'151'280	-1'389'995	Saldo

25'150	38'527	Kommissionen	3000.200
3'841'950	3'696'900	Gehälter des Personals	3010.100
231'020	221'710	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	83'853	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
45'830	48'408	Sozialzulagen	3040.300
342'040	349'442	Sozialversicherungsbeiträge	305
446'630	360'379	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'980	15'041	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'500	5'439	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'954	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	37'294	Büromaterialien	3100.100
90'000	24'396	Publikationen und Werbung	3102.102
10'500	7'949	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'630	3'420	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	15'036	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
290'000	308'866	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'240	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	25'124	Posttaxen	3130.002
120'000	65'408	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
850	827	Versicherungen	3134.000
5'000	5'149	Fahrzeugunterhalt	3151.500
42'000	16'320	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	320	Räume, Mieten	3160.100
11'500	10'372	Reisespesen	3170.100
	897	Debitorenverluste	3181.000
4'500'000	3'906'990	Gebühren	4210.000
	20'838	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	28'982	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	2'415	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	49	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	72'779'608	
	Revenus		22'190'633
	Solde	-50'588'975	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'630'917	
3040.300	Allocations sociales	29'423	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	145'623	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	191'526	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'254	
3090.000	Frais de formation	5'659	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'454	
3100.100	Fournitures de bureau	1'336	
3102.102	Publications et publicité	6'160	
3103.301	Abonnements et cotisations	163	
3110.200	Achats de machines	36'335	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	199'825	
3130.001	Frais de télécommunications	494	
3130.002	Taxes postales	2'991	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'765	
3130.056	Comptages de circulation	23'081	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'342	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	860	
3170.100	Déplacements	15'098	
3181.000	Pertes sur créances	1'660	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	164'657	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	14'450'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	15'504	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	29'420	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	13'000	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	12'399'852	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'199'652	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	8'130'071	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'094'220	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	19'897'056	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	400'500	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	979'692	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'299'148	

		Amt für Mobilität	3808
		Erfolgsrechnung	SMOB
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
72'832'830	70'918'358		
31'086'460	22'630'052		
-41'746'370	-48'288'306		
7'000	3'744	Kommissionen	3000.200
1'647'270	1'618'944	Gehälter des Personals	3010.100
22'800	24'079	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
147'200	145'073	Sozialversicherungsbeiträge	305
193'270	158'907	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'510	6'408	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'343	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'337	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'289	Büromaterialien	3100.100
8'000	5'880	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	771	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'100	19'346	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	1'661	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	166'766	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	766	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'816	Posttaxen	3130.002
12'000	9'529	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	19'989	Verkehrszählungen	3130.056
4'000	3'548	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'400	747	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
18'000	14'544	Reisespesen	3170.100
	200	Debitorenverluste	3181.000
165'050	160'773	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
14'450'000	14'125'000	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
16'000	15'204	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	31'970	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
		Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
12'400'000	12'799'056	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'200'000	1'399'264	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
8'140'000	7'377'536	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'100'000	1'799'452	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
19'900'000	19'795'308	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	391'500	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
980'000	869'477	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'300'000	5'313'076	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	238'736	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	54'036	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	4'895'000	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	209'998	
4210.000	Emoluments		432'125
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'990
4260.030	Recettes administratives diverses		68
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'115'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		1'991'216
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		16'456'010
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	1'500'987	
	Recettes		1'091'380
	Solde	-409'607	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	199'609	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements		
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements		
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	499'378	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	140'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics	110'000	
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	552'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'091'380
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	40'672'627	
	Revenus		9'497'242
	Solde	-31'175'385	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'506'334	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	231'071	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'171'771	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

240'000	215'425	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
57'500	54'697	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
4'895'000	4'693'182	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
188'630	-335'349	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
460'000	454'984	Gebühren	4210.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	65	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'612'500	3'045'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
6'143'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
1'991'210	1'946'412	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
18'699'750	17'003'366	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	180'224	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
Investitionsrechnung			
1'480'000	941'849	Ausgaben	
1'091'370	1'181'156	Einnahmen	
-388'630	239'307	Saldo	
200'000	96'042	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	-711'632	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
	162'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
500'000	496'039	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
130'000	130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
110'000	229'400	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	540'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'091'370	1'181'156	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
36'981'290	41'728'002	Aufwand	
6'804'700	13'030'226	Ertrag	
-30'176'590	-28'697'776	Saldo	
10'000	14'959	Kommissionen	3000.200
5'651'210	6'668'203	Gehälter des Personals	3010.100
165'050	242'814	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'091'940	8'159'189	Gehälter der Strassenwärter	3010.119

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	74'180
3040.300	Allocations sociales	232'305
3049.400	Primes de fidélité	6'518
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'095
305	Contributions aux assurances sociales	1'228'118
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'525'935
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	44'324
3090.000	Frais de formation	60'795
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'811
3100.100	Fournitures de bureau	52'463
3101.001	Matériel de nettoyage	5'180
3101.006	Carburants	231'113
3103.301	Abonnements et cotisations	9'023
3110.100	Achats de mobilier	21'253
3110.200	Achats de machines	4'043
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	179'099
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'336
3111.500	Achats de véhicules	406'552
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	65'973
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'500
312	Chauffage, éclairage, eau	105'214
3120.004	Impôts et contributions	23'852
3130.000	Prestations de service par des tiers	150'644
3130.001	Frais de télécommunications	43'064
3130.002	Taxes postales	11'117
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	32'848
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales	4'156
3134.000	Assurances	41'377
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'945
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	2'288
3141.308	Entretien des routes cantonales	10'152'410
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	5'213'808
3141.310	Signalisation des routes cantonales	373'012
3141.311	Entretien des routes principales	3'985'146
3141.312	Service hivernal des routes principales	804'817
3141.313	Signalisation des routes principales	357'576
3142.500	Travaux d'endiguements	
3142.501	Travaux de conservation	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	68'134
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	198'969
3150.200	Entretien des machines	769
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	134'705
3151.500	Entretien des véhicules	255'304
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	28'974
3160.100	Locations de locaux	15'298
3170.100	Déplacements	259'076
3181.000	Pertes sur créances	
3300.001	Amortissements des immeubles	172'332
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	

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

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	118'994	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
230'860	260'157	Sozialzulagen	3040.300
8'520	10'129	Treueprämien	3049.400
19'520	17'217	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'223'620	1'336'756	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'523'990	1'403'863	Pensionskassenbeiträge	3051.000
54'020	58'677	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'500	72'593	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	10'405	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
37'200	57'795	Büromaterialien	3100.100
4'400	5'640	Reinigungsmaterialien	3101.001
248'000	240'404	Treibstoffe	3101.006
11'300	10'536	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'330	11'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
203'000	212'352	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'600	3'359	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
400'000	330'437	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
72'050	67'260	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'500	3'534	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'000	85'699	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	30'831	Steuern und Beiträge	3120.004
123'000	568'537	Dienstleistungen Dritter	3130.000
46'850	44'848	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'500	11'859	Posttaxen	3130.002
43'640	-3'310	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	-5'442	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
60'000	41'147	Versicherungen	3134.000
2'000	1'600	Fahrzeugsteuern	3137.000
10'000		Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	9'858'318	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'780'000	4'137'554	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
374'220	389'442	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	3'964'934	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
500'000	590'353	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
480'640	460'344	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
	434'270	Gewässerverbauungen	3142.500
	246'738	Erhaltungsarbeiten	3142.501
50'000	1'239	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
250'300	209'424	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
151'000	144'921	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
263'000	261'620	Fahrzeugunterhalt	3151.500
40'000	33'402	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
39'580	14'920	Räume, Mieten	3160.100
247'700	263'519	Reisespesen	3170.100
	10'225	Debitorenverluste	3181.000
198'750	194'820	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	9'362	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
	98'071	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		
* 4120.000	Concessions		1'489'951
4210.000	Emoluments		188'721
4240.000	Prestations de service pour des tiers		209'013
4240.005	Redevances d'utilisation		184'181
4250.000	Ventes		
4250.008	Ventes de bois		3'373
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		168'038
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'293
4260.004	Récupérations de traitements		49'890
4260.014	Récupérations de frais		262'610
4260.030	Recettes administratives diverses		133'020
4470.000	Locations		133'240
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		6'008'750
4511.007	Prélèvements sur provisions		200'000
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		36'161
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		423'001
Compte des investissements			
	Dépenses	170'000	
	Recettes		
	Solde	-170'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	170'000	
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	41'536'026	
	Revenus		39'338'208
	Solde	-2'197'818	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	30'953'540	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'538'087	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	8'044'399	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'538'087
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'116'853
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		15'638'869
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'301'960
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'742'439

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

	10'032	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
1'500'000	4'024'692	Konzessionen	4120.000 *
157'000	329'198	Gebühren	4210.000
338'000	241'235	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
220'000	193'301	Benützungsgebühren	4240.005
40'000	53'058	Verkäufe	4250.000
		Holzverkäufe	4250.008
	163'732	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'025	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'000	38'536	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
240'000	427'838	Kostenrückerstattungen	4260.014
110'000	99'881	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
151'000	144'923	Mietzinse	4470.000
3'480'700	5'928'790	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	800'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
50'000	43'049	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
	89'722	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
475'000	436'246	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

200'000	12'050	Ausgaben	
		Einnahmen	
-200'000	-12'050	Saldo	
200'000	12'050	Bau von Gebäuden	5040.000 *

Tiefbauamt - Ausbau

3815

Erfolgsrechnung

PCAM

38'849'810	32'971'423	Aufwand	
38'852'680	36'444'646	Ertrag	
2'870	3'473'223	Saldo	
28'904'270	22'669'088	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'074'550	1'400'009	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
7'870'990	7'923'050	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	979'275	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
2'074'550	1'400'009	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'110'140	11'204'925	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
15'797'000	13'916'662	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'320'990	2'050'019	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'550'000	5'873'031	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	33'775'812	
	Recettes		3'509'719
	Solde	-30'266'093	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	386'326	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	3'062'784	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	121'147	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	961'733	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	14'229'128	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	2'857'275	
5010.006	Bornages et mensurations	150'485	
5010.007	Construction des routes nationales	73'486	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	11'645'378	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement		
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	288'069	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement		
6000.000	Ventes de terrains		
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		66'137
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		3'000'000
6320.000	Participations communales		209'644
6350.000	Participations de tiers		233'939
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	14'164'425	
	Revenus		14'296'393
	Solde		131'968
3010.100	Traitements du personnel	3'761'191	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	116'351	
3040.300	Allocations sociales	82'173	
3049.000	Indemnités de service	37'058	
3049.400	Primes de fidélité	921	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	345'117	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	402'363	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'542	
3090.000	Frais de formation	10'993	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'731	
3100.100	Fournitures de bureau	5'744	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'969	
3101.006	Carburants	421'700	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	41'078	
3111.500	Achats de véhicules	778'899	

Investitionsrechnung		
41'362'000	23'174'865	Ausgaben
4'425'800	6'176'203	Einnahmen
-36'936'200	-16'998'662	Saldo

	233'578	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
4'000'000	3'627'152	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	337'333	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	1'447'700	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
17'000'000	-526'631	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
6'000'000	5'922'202	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	232'181	Vermarktung und Vermessung	5010.006
1'362'000	158'651	Nationalstrassenbau	5010.007
13'000'000	8'844'056	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
	199'947	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
	1'960'114	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
	738'583	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
	1'303'950	Grundstückverkäufe	6000.000
1'225'800	142'786	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
3'000'000	1'948'367	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000	1'863'009	Gemeindebeteiligungen	6320.000
	179'508	Beteiligungen Dritter	6350.000
	738'583	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

Nationalstrassen - Unterhalt

3830

Erfolgsrechnung

PCRN

12'424'270	13'587'196	Aufwand
12'610'000	14'196'946	Ertrag
185'730	609'750	Saldo

3'912'540	3'695'634	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	47'592	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
81'510	87'435	Sozialzulagen	3040.300
36'000	36'061	Dienstentschädigungen	3049.000
980	1'310	Treueprämien	3049.400
	933	Dienstaltersgeschenke	3049.500
341'810	336'053	Sozialversicherungsbeiträge	305
427'800	336'255	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'240	14'845	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	11'334	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'152	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'777	Büromaterialien	3100.100
4'000	2'720	Reinigungsmaterialien	3101.001
407'000	545'523	Treibstoffe	3101.006
51'000	53'757	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
780'000	927'149	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	216'827	
3120.004	Impôts et contributions	77'587	
3130.000	Prestations de service par des tiers	66'726	
3130.001	Frais de télécommunications	18'287	
3130.002	Taxes postales	1'219	
3134.000	Assurances	47'260	
3141.314	Entretien des routes nationales	859'854	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	1'041'153	
3141.316	Signalisation des routes nationales	991'880	
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales	2'622'759	
3141.318	Entretien des routes nationales pour dégâts causés aux infrastructures	413'343	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	200'528	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	27'721	
3151.500	Entretien des véhicules	300'752	
3170.100	Déplacements	113'790	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.006	Amortissements des véhicules	517'294	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	626'617	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		774'798
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		8'373'196
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		4'136'492
4250.027	Ventes de carburant		216'305
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		22'374
4260.014	Récupérations de frais		762'059
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		11'160
4260.030	Recettes administratives diverses		9
Compte des investissements			
	Dépenses	1'657'282	
	Recettes		
	Solde	-1'657'282	
5060.300	Achats d'appareils	1'657'282	
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	16'200'933	
	Revenus		5'981'138
	Solde	-10'219'795	
3000.200	Commissions	2'979	
3010.100	Traitements du personnel	6'195'182	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	179'886	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'343	
3040.300	Allocations sociales	89'751	
3049.400	Primes de fidélité	760	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

247'000	204'805	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
110'000	81'947	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	69'350	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	23'030	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	1'074	Posttaxen	3130.002
55'000	47'347	Versicherungen	3134.000
645'000	667'967	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
902'000	984'488	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'166'000	1'300'096	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
1'015'000	2'043'121	Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
140'000	406'776	Unterhalt der Nationalstrassen zur Behebung von Infrastrukturschäden	3141.318
215'000	250'901	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
32'000	23'229	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
350'000	388'143	Fahrzeugunterhalt	3151.500
118'000	111'317	Reisespesen	3170.100
	6'247	Debitorenverluste	3181.000
498'590	232'298	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
677'800	637'532	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
905'000	790'880	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'100'000	8'320'105	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
2'475'000	4'058'330	Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
255'000	200'931	Treibstoffverkäufe	4250.027
	4'100	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
875'000	822'584	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	17	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
1'665'000	621'555	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'665'000	-621'555	Saldo	
1'665'000	621'555	Kauf von Geräten	5060.300
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
18'310'960	11'963'384	Aufwand	
8'353'580	3'661'178	Ertrag	
-9'957'380	-8'302'206	Saldo	
4'500	932	Kommissionen	3000.200
6'104'180	4'889'693	Gehälter des Personals	3010.100
193'000	172'742	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	9'101	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
80'730	72'437	Sozialzulagen	3040.300
760	1'310	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'816	
305	Contributions aux assurances sociales	571'549	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	737'787	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'286	
3090.000	Frais de formation	37'716	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'568	
3100.100	Fournitures de bureau	34'136	
3101.006	Carburants		
3103.301	Abonnements et cotisations	11'988	
3110.100	Achats de mobilier	1'020	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	206'934	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	184	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	104	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	402	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	819'373	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'458'730	
3130.001	Frais de télécommunications	6'048	
3130.002	Taxes postales	12'101	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'892	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	95'292	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	535'682	
3132.063	Contrôle par des tiers	180'685	
3134.000	Assurances	10'380	
3142.500	Travaux d'endiguements	599'357	
3142.501	Travaux de conservation	210'705	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	222'335	
3151.500	Entretien des véhicules	24'850	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	73'209	
3170.100	Déplacements	65'392	
3181.000	Pertes sur créances	30'603	
3199.002	Frais de protection de la population		
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	338'008	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	2'236	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'367'791	
3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	10'029	
3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	151'651	
3631.000	Part aux frais de conférences	21'015	
3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	98'685	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	71'921	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	6'252	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'213'790	
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	407'532	
4120.000	Concessions		2'341'612

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

20'870	22'032	Dienstaltersgeschenke	3049.500
548'310	455'026	Sozialversicherungsbeiträge	305
717'680	493'599	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'860	19'651	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'500	22'438	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	7'923	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'800	34'519	Büromaterialien	3100.100
2'000		Treibstoffe	3101.006
10'700	7'791	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'020		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
210'000	201'166	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
400		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
500		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
500	48'786	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
820'000	819'874	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
1'475'000	954'631	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	9'209	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	9'538	Posttaxen	3130.002
500'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
10'000	25'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
90'000	87'848	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
830'000	485'582	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
184'000	162'665	Kontrolle durch Dritte	3132.063
10'000	9'721	Versicherungen	3134.000
608'500		Gewässerverbauungen	3142.500
215'000		Erhaltungsarbeiten	3142.501
216'500	268'737	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
36'000	31'159	Fahrzeugunterhalt	3151.500
81'600	64'098	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
78'000	52'110	Reisespesen	3170.100
	2'592	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
290'000	336'184	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
7'500		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'937'000	1'447'979	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
10'000		Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000		Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
30'000	11'068	Konferenzkostenanteil	3631.000
140'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
460'000	161'670	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
50'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
10'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
1'458'050		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
575'000	564'576	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
2'425'000		Konzessionen	4120.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4200.023 Taxes sur le stockage de déchets		1'366'992
4210.000 Emoluments		661'082
4240.000 Prestations de service pour des tiers		290'824
4240.017 Taxes pour délégation de compétence		166'370
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'906
4260.004 Récupérations de traitements		7'960
4260.011 Contributions de tiers		27'030
4260.013 Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		799
4260.014 Récupérations de frais		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		38'142
4260.030 Recettes administratives diverses		9'429
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		2'236
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		185'628
4409.000 Intérêts de retard		59
4510.023 Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		280'647
4630.000 Subventions fédérales		442'456
4630.023 Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
4630.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		75'953
4632.014 Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		57'724
4634.003 Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		4'289
4700.040 Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		
Compte des investissements		
	Dépenses	3'500'108
	Recettes	1'878'787
	Solde	-1'621'321
5620.000 Subventions cantonales pour les communes	432'100	
5620.001 Subventions cantonales pour les associations de communes		
5620.050 Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	121'202	
5620.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'429'063	
5720.000 Subventions fédérales pour les communes	62'296	
5720.001 Subventions fédérales pour les associations de communes		
5720.009 Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	95'895	
5720.050 Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	359'553	
5770.009 Subventions fédérales à des tiers		
6300.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'361'043
6700.000 Subventions fédérales pour les communes		62'296
6700.001 Subventions fédérales pour les associations de communes		
6700.009 Subventions fédérales à des tiers		95'895
6700.050 Subventions fédérales pour l'aménagement		359'553

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

1'725'000	1'436'767	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
711'100	574'472	Gebühren	4210.000
260'000	245'187	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
204'000	164'820	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	25'167	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	19'986	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Beiträge Dritter	4260.011
130'000	11'212	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'100	5'354	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'500		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
150'000	192'023	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
	2	Verzugszinsen	4409.000
1'185'000	584'940	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
148'000	146'516	Bundesbeiträge	4630.000
82'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
126'880		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
275'000	141'488	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
410'000	96'996	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
	-4'158	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040

Investitionsrechnung

7'352'180	1'865'659	Ausgaben
5'319'130	1'301'083	Einnahmen
-2'033'050	-564'576	Saldo

495'000	392'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
80'000	172'576	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
389'050		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
2'623'380		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
1'600'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
	1'035'870	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	5720.001
610'000	265'213	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
1'484'750		Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
70'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
1'554'380		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
1'600'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
	1'035'870	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	6700.001
680'000	265'213	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
1'484'750		Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	80'684'312	
	Revenus		51'643'890
	Solde	-29'040'422	
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses	41'019'829	
	Revenus / Recettes		41'019'829
	Solde		
3000.200	Commissions	3'229	
3010.100	Traitements du personnel	2'278'088	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	51'211	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'136'300	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'094'050	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	514'044	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	194'270	
3040.300	Allocations sociales	119'346	
3049.400	Primes de fidélité	760	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'455	
305	Contributions aux assurances sociales	697'397	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	764'991	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'483	
3060.000	Pensions de retraite	5'536	
3090.000	Frais de formation	10'538	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'622	
3100.100	Fournitures de bureau	12'780	
3101.001	Matériel de nettoyage	208'291	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'270	
3110.100	Achats de mobilier	163'241	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	328	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'858'491	
3120.004	Impôts et contributions	45'146	
3130.000	Prestations de service par des tiers	427'726	
3130.001	Frais de télécommunications	6'170	
3130.002	Taxes postales	6'746	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	248'938	
3134.000	Assurances	204'157	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'358'994	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	342'665	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'699'998	
3150.100	Entretien du mobilier	31'548	
3151.500	Entretien des véhicules	8'523	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'873	
3160.100	Locations de locaux	5'718'866	
3170.100	Déplacements	37'835	
3181.000	Pertes sur créances	7'133	

		Hochbauamt	3850
		Erfolgsrechnung	BATI
42'719'690	40'855'724	Aufwand	
9'685'470	10'160'948	Ertrag	
-33'034'220	-30'694'776	Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
5'000	4'155	Kommissionen	3000.200
2'294'910	2'180'219	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'113'210	2'127'728	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'932'310	3'146'381	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	545'226	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	59'254	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
110'070	118'528	Sozialzulagen	3040.300
760	760	Treueprämien	3049.400
12'950		Dienstaltersgeschenke	3049.500
647'510	691'897	Sozialversicherungsbeiträge	305
763'050	651'900	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'940	30'689	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
44'290	5'270	Ruhegehälter	3060.000
10'000	8'367	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'959	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	13'566	Büromaterialien	3100.100
210'000	209'378	Reinigungsmaterialien	3101.001
13'000	14'557	Abonnemente und Beiträge	3103.301
163'870	138'572	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'050	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'957'480	1'578'379	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
45'000	42'197	Steuern und Beiträge	3120.004
479'500	386'660	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'962	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	8'112	Posttaxen	3130.002
30'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
250'000	227'985	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
211'000	202'135	Versicherungen	3134.000
4'359'000	4'549'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
343'000	347'038	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'700'000	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	33'068	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	7'446	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'700	17'992	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'900'440	6'021'628	Räume, Mieten	3160.100
45'000	31'103	Reisespesen	3170.100
	2'829	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.001	Amortissements des immeubles	9'795'992	
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires		
3636.000	Subventions cantonales	40'000	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'453	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
3841.000	Charges financières extraordinaires du patrimoine financier	41'019'829	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		255
4250.002	Ventes de matériel		2'999
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		90'029
4260.004	Récupérations de traitements		1'150
4260.014	Récupérations de frais		40'937
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		3'748
4260.030	Recettes administratives diverses		31'419
4260.098	Récupérations de traitements		211'242
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		1'148'900
4450.000	Intérêts des prêts		75'725
4470.000	Locations		3'737'506
4470.100	Locations de terrains		248'874
4610.023	Récupérations de frais		
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		
4637.000	Participations de tiers		
4893.001	Prélèvements sur le fonds de la politique foncière active		41'019'829
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		929
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'984'205
4920.004	Locations de places de parc		46'145
Compte des investissements			
	Dépenses	13'717'141	
	Recettes		
	Solde	-13'717'141	
5040.000	Construction d'immeubles	6'188'968	
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	3'027'720	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'453	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
6040.000	Ventes d'immeubles		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

12'806'950	11'108'029	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	75'366	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'799'955	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'701'385	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
		Ausserordentlicher Finanzaufwand des Finanzvermögens	3841.000
	214'065	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	1'287	Materialverkäufe	4250.002
	115'397	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
40'000	28'656	Kostenrückerstattungen	4260.014
	7'662	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	112'434	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
325'000	306'276	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	216'799	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
	82'688	Darlehensverzinsung	4450.000
3'721'470	3'718'133	Mietzinse	4470.000
176'530	238'474	Verpachtung von Land	4470.100
	51'167	Kostenrückerstattungen	4610.023
180'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
	1'134	Beteiligungen Dritter	4637.000
		Entnahme aus dem Fonds für die aktive Bodenpolitik	4893.001
	771	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
5'091'330	5'019'860	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
46'140	46'145	Parkplätze, Mieten	4920.004

Investitionsrechnung

39'958'000	33'289'656	Ausgaben
	480'000	Einnahmen
-39'958'000	-32'809'656	Saldo

6'400'000	3'313'869	Bau von Gebäuden	5040.000
21'200'000	24'010'941	Liegenschaftskäufe	5040.001
7'858'000	1'463'506	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'799'955	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'701'385	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
	130'000	Liegenschaftenverkäufe	6040.000
	350'000	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
2017

Service des biens culturels

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

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Amt für Kulturgüter

	-4'494'443	Saldo der Erfolgsrechnung - 3281 BIEN	
	1'857'401	Ausgenommene Bereiche ¹	
	-303'370	Betriebliche Abgrenzungen	
	-2'940'412	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter	1000
	3'096'931	Kosten	
	156'519	Erträge	
	-2'940'412	Saldo	
		Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)	1100
	728'609	Kosten	
		Erträge	
	-728'609	Saldo	
		Unterschutzstellungen (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)	1200
	168'233	Kosten	
	5'680	Erträge	
	-162'553	Saldo	
		Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall	1300
	2'258	Kosten	
		Erträge	
	-2'258	Saldo	
		Bearbeitung der Baugesuche	1400
	962'294	Kosten	
	108'200	Erträge	
	-854'094	Saldo	
		Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten	1500
	309'537	Kosten	
		Erträge	
	-309'537	Saldo	
		Publikationen	1600
	281'230	Kosten	
	42'639	Erträge	
	-238'591	Saldo	
		Öffentlichkeitsarbeit	1700
	182'964	Kosten	
		Erträge	
	-182'964	Saldo	
		Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter	1800
	196'460	Kosten	
		Erträge	
	-196'460	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
2017

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Forschung über die Kunstdenkmäler	1900
	265'347	Kosten	
		Erträge	
	-265'347	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-2'273'806
	Ajustements analytiques	-1'332'382
	Solde du résultat analytique	-3'606'188
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	28'951'477
	Produits	25'345'289
	Solde	-3'606'188
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	11'734'856
	Produits	10'263'921
	Solde	-1'470'935
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'695'598
	Produits	1'463'509
	Solde	-232'089
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	591'379
	Produits	508'276
	Solde	-83'103
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	1'155'748
	Produits	993'339
	Solde	-162'409
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	479'669
	Produits	412'265
	Solde	-67'404
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'812'462
	Produits	6'886'532
	Solde	-925'930
2000	Production surveillée	
	Coûts	13'589'994
	Produits	12'162'212
	Solde	-1'427'782
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	1'910'669
	Produits	1'704'937
	Solde	-205'732

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
Anstalten von Bellechasse			
-3'020'610	-3'175'319	Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL	
-598'398	-398'147	Betriebliche Abgrenzungen	
-3'619'008	-3'573'466	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
28'013'938	28'109'813	Kosten	
24'394'930	24'536'347	Erträge	
-3'619'008	-3'573'466	Saldo	
Gesicherte Insassenunterkunft			
			1000
11'244'594	11'259'368	Kosten	
9'668'044	9'786'967	Erträge	
-1'576'550	-1'472'401	Saldo	
		Vollzug im "Zellengebäude"	1100
1'539'655	1'624'187	Kosten	
1'312'686	1'400'299	Erträge	
-226'969	-223'888	Saldo	
		Vollzug im "Pavillon"	1200
539'717	667'680	Kosten	
460'154	575'643	Erträge	
-79'563	-92'037	Saldo	
		Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"	1300
1'077'933	1'002'712	Kosten	
919'029	864'492	Erträge	
-158'904	-138'220	Saldo	
		Vollzug im "Tannenhof"	1400
475'100	436'316	Kosten	
405'063	376'171	Erträge	
-70'037	-60'145	Saldo	
		Sicherheit der Anstalten von Bellechasse	1500
7'612'189	7'528'473	Kosten	
6'571'112	6'570'362	Erträge	
-1'041'077	-958'111	Saldo	
Überwachte Produktion			
			2000
13'383'768	13'289'508	Kosten	
11'918'105	11'915'353	Erträge	
-1'465'663	-1'374'155	Saldo	
		Leistungen der geschlossenen Werkstätten	2100
1'793'026	1'814'954	Kosten	
1'592'095	1'610'301	Erträge	
-200'931	-204'653	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'424'249
	Produits	5'066'929
	Solde	-357'320
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	3'417'896
	Produits	2'941'563
	Solde	-476'333
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'837'180
	Produits	2'448'783
	Solde	-388'397
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'986'141
	Produits	2'572'908
	Solde	-413'233
3100	Formation	
	Coûts	512'700
	Produits	443'304
	Solde	-69'396
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'492'333
	Produits	1'285'495
	Solde	-206'838
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	981'108
	Produits	844'109
	Solde	-136'999
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	640'486
	Produits	346'248
	Solde	-294'238
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	266'809
	Produits	297'643
	Solde	30'834
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	373'677
	Produits	48'605
	Solde	-325'072

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Leistungen der Landwirtschaft	2200
5'666'458	5'103'063	Kosten	
5'260'537	4'793'994	Erträge	
-405'921	-309'069	Saldo	
		Leistungen Wartung und Renovation	2300
3'198'213	3'412'697	Kosten	
2'729'548	2'949'520	Erträge	
-468'665	-463'177	Saldo	
		Leistungen Versorgung	2400
2'726'071	2'958'794	Kosten	
2'335'925	2'561'539	Erträge	
-390'146	-397'255	Saldo	
		Insassenbetreuung	3000
2'833'513	2'838'658	Kosten	
2'420'232	2'453'195	Erträge	
-413'281	-385'463	Saldo	
		Ausbildung	3100
414'416	449'594	Kosten	
355'536	390'195	Erträge	
-58'880	-59'399	Saldo	
		Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
1'488'785	1'433'772	Kosten	
1'270'789	1'238'635	Erträge	
-217'996	-195'137	Saldo	
		Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
930'313	955'292	Kosten	
793'907	824'366	Erträge	
-136'406	-130'926	Saldo	
		Nutzung des Gebietes	4000
552'063	722'279	Kosten	
388'550	380'832	Erträge	
-163'513	-341'447	Saldo	
		Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
352'419	327'647	Kosten	
326'550	310'452	Erträge	
-25'869	-17'195	Saldo	
		Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
199'644	394'632	Kosten	
62'000	70'381	Erträge	
-137'644	-324'251	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'464'341
	Domaines exclus ¹	108'674
	Ajustements analytiques	-1'319'074
	Solde du résultat analytique	-20'674'740
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'048'500
	Produits	16'373'761
	Solde	-20'674'739
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	24'095'105
	Produits	9'917'267
	Solde	-14'177'838
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'646'811
	Produits	3'765'024
	Solde	-5'881'787
1200	Formation forestière	
	Coûts	607'105
	Produits	203'074
	Solde	-404'031
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	6'952'672
	Produits	3'569'591
	Solde	-3'383'081
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'611'002
	Produits	436'654
	Solde	-2'174'348
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'277'515
	Produits	1'942'925
	Solde	-2'334'590
2000	Prestations de services	
	Coûts	12'953'396
	Produits	6'456'493
	Solde	-6'496'903
2100	Formation continue	
	Coûts	2'285'514
	Produits	569'914
	Solde	-1'715'600

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 2017	Comptes Rechnung 2016		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-18'997'220	-18'812'999	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	126'063	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'204'868	-1'151'035	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'202'088	-19'837'971	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
36'711'508	36'091'042	Kosten	
16'509'420	16'253'072	Erträge	
-20'202'088	-19'837'970	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'157'241	23'359'721	Kosten	
10'074'920	9'950'865	Erträge	
-14'082'321	-13'408'856	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'480'466	9'367'257	Kosten	
3'804'620	4'121'304	Erträge	
-5'675'846	-5'245'953	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
680'613	650'193	Kosten	
208'550	166'849	Erträge	
-472'063	-483'344	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'036'734	6'704'684	Kosten	
3'630'210	3'401'436	Erträge	
-3'406'524	-3'303'248	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'549'837	2'600'910	Kosten	
443'100	442'675	Erträge	
-2'106'737	-2'158'235	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'409'592	4'036'677	Kosten	
1'988'440	1'818'601	Erträge	
-2'421'152	-2'218'076	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
12'554'267	12'731'322	Kosten	
6'434'500	6'302'206	Erträge	
-6'119'767	-6'429'116	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'356'277	2'043'158	Kosten	
492'000	489'428	Erträge	
-1'864'277	-1'553'730	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 2017
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'855'451
	Produits	2'022'942
	Solde	-1'832'509
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'382'469
	Produits	237'511
	Solde	-2'144'958
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'421'026
	Produits	1'623'651
	Solde	-797'375
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	2'008'936
	Produits	2'002'476
	Solde	-6'460

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Individuelle Leistungen	2200
3'361'326	3'417'240	Kosten	
2'082'000	1'857'131	Erträge	
-1'279'326	-1'560'109	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'559'048	2'901'673	Kosten	
244'000	329'014	Erträge	
-2'315'048	-2'572'659	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'409'971	2'347'817	Kosten	
1'708'000	1'703'669	Erträge	
-701'971	-644'148	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'867'646	2'021'434	Kosten	
1'908'500	1'922'963	Erträge	
40'854	-98'471	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-16'495'952
	Domaines exclus ¹	4'087'810
	Ajustements analytiques	230'886
	Solde du résultat analytique	-12'177'256
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'413'191
	Produits	6'235'935
	Solde	-12'177'256
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	13'880'565
	Produits	2'852'680
	Solde	-11'027'885
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'075'930
	Produits	51'915
	Solde	-1'024'015
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	767'589
	Produits	319'688
	Solde	-447'901
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'508'882
	Produits	40'086
	Solde	-1'468'796
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'743'346
	Produits	322'118
	Solde	-3'421'228
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	103'196
	Produits	
	Solde	-103'196
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'909'670
	Produits	1'752'078
	Solde	-3'157'592
1700	Formation	
	Coûts	946'848
	Produits	366'795
	Solde	-580'053

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 2017	Comptes Rechnung 2016		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-16'825'640	-17'974'545	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
4'006'000	6'185'562	Ausgenommene Bereiche ¹	
1'147'510	126'286	Betriebliche Abgrenzungen	
-11'672'130	-11'662'697	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'639'630	18'104'678	Kosten	
6'967'500	6'441'981	Erträge	
-11'672'130	-11'662'697	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
14'185'589	13'441'329	Kosten	
3'478'000	3'055'292	Erträge	
-10'707'589	-10'386'037	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'024'134	1'197'294	Kosten	
43'500	56'525	Erträge	
-980'634	-1'140'769	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
831'866	816'333	Kosten	
405'500	431'045	Erträge	
-426'366	-385'288	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'595'620	1'499'632	Kosten	
60'000	74'905	Erträge	
-1'535'620	-1'424'727	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
4'134'103	3'408'263	Kosten	
878'000	265'569	Erträge	
-3'256'103	-3'142'694	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
125'232	75'551	Kosten	
		Erträge	
-125'232	-75'551	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'946'790	4'800'309	Kosten	
1'805'000	1'855'432	Erträge	
-3'141'790	-2'944'877	Saldo	
		Berufsbildung	1700
786'220	943'803	Kosten	
286'000	370'837	Erträge	
-500'220	-572'966	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 2017
1800	Relations publiques	
	Coûts	444'673
	Produits	
	Solde	-444'673
1900	Géomatique	
	Coûts	380'431
	Produits	
	Solde	-380'431
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'532'626
	Produits	3'383'256
	Solde	-1'149'370
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'270'500
	Produits	545'817
	Solde	-724'683
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'327'545
	Produits	1'020'943
	Solde	-306'602
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	387'701
	Produits	152'388
	Solde	-235'313
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	74'298
	Produits	9'625
	Solde	-64'673
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'472'582
	Produits	1'654'483
	Solde	181'901

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
399'046	345'298	Kosten	
	979	Erträge	
-399'046	-344'319	Saldo	
		Geomatik	1900
342'578	354'846	Kosten	
		Erträge	
-342'578	-354'846	Saldo	
		Staatwälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	2000
4'454'041	4'663'349	Kosten	
3'489'500	3'386'689	Erträge	
-964'541	-1'276'660	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'280'881	1'308'620	Kosten	
470'500	191'609	Erträge	
-810'381	-1'117'011	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'230'563	1'268'820	Kosten	
937'500	1'239'220	Erträge	
-293'063	-29'600	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
401'022	445'250	Kosten	
134'000	258'001	Erträge	
-267'022	-187'249	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
148'728	71'568	Kosten	
10'000	9'526	Erträge	
-138'728	-62'042	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'392'847	1'569'092	Kosten	
1'937'500	1'688'333	Erträge	
544'653	119'241	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	552'428'536
	Domaines exclus ¹	-557'015'720
	Ajustements analytiques	-777'488
	Solde du résultat analytique	-5'364'672
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'508'389
	Produits	143'718
	Solde	-5'364'671
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	362'824
	Produits	3'000
	Solde	-359'824
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	185'717
	Produits	3'000
	Solde	-182'717
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	177'107
	Produits	
	Solde	-177'107
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'222'473
	Produits	133'718
	Solde	-2'088'755
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'543'061
	Produits	133'321
	Solde	-1'409'740
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	555'174
	Produits	397
	Solde	-554'777
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	124'238
	Produits	
	Solde	-124'238
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	2'923'092
	Produits	7'000
	Solde	-2'916'092

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 2017	Comptes Rechnung 2016		
Finanzverwaltung			
515'880'220	546'044'408	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-521'130'560	-550'686'686	Ausgenommene Bereiche ¹	
-815'786	-804'109	Betriebliche Abgrenzungen	
-6'066'126	-5'446'386	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'167'426	5'574'204	Kosten	
101'300	127'818	Erträge	
-6'066'126	-5'446'386	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
355'378	391'741	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-352'378	-388'741	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
243'873	384'980	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-240'873	-381'980	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
111'506	6'761	Kosten	
		Erträge	
-111'506	-6'761	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'390'395	2'246'401	Kosten	
91'300	117'818	Erträge	
-2'299'095	-2'128'583	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'747'053	1'568'380	Kosten	
91'250	117'620	Erträge	
-1'655'803	-1'450'760	Saldo	
		Mahnwesen	2200
504'078	494'843	Kosten	
50	198	Erträge	
-504'028	-494'645	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
139'263	183'178	Kosten	
		Erträge	
-139'263	-183'178	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'421'654	2'936'062	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'414'654	-2'929'062	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 2017
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil	
	Coûts	678'969
	Produits	
	Solde	-678'969
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'542'002
	Produits	7'000
	Solde	-1'535'002
3300	GpP et comptabilité analytique	
	Coûts	90'207
	Produits	
	Solde	-90'207
3400	Soutien et formation	
	Coûts	206'915
	Produits	
	Solde	-206'915
3500	Logistique	
	Coûts	316'582
	Produits	
	Solde	-316'582
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	88'417
	Produits	
	Solde	-88'417

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
802'857	721'224	Kosten	
		Erträge	
-802'857	-721'224	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'694'529	1'488'870	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'687'529	-1'481'870	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
194'444	132'319	Kosten	
		Erträge	
-194'444	-132'319	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
270'495	219'480	Kosten	
		Erträge	
-270'495	-219'480	Saldo	
		Logistik	3500
374'716	343'666	Kosten	
		Erträge	
-374'716	-343'666	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
84'612	30'503	Kosten	
		Erträge	
-84'612	-30'503	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-32'168'455
	Ajustements analytiques	-3'355'426
	Solde du résultat analytique	-35'523'881
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	43'135'922
	Produits	7'612'041
	Solde	-35'523'881
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	4'526'398
	Produits	
	Solde	-4'526'398
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'850'362
	Produits	
	Solde	-1'850'362
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'505'931
	Produits	
	Solde	-1'505'931
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	1'170'104
	Produits	
	Solde	-1'170'104
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	14'693'530
	Produits	2'431'249
	Solde	-12'262'281
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	5'533'069
	Produits	719'985
	Solde	-4'813'084
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	4'457'207
	Produits	1'587'665
	Solde	-2'869'542
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	4'703'253
	Produits	123'599
	Solde	-4'579'654

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-31'133'340	-32'979'596	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-1'087'072	2'510'074	Betriebliche Abgrenzungen	
-32'220'412	-30'469'522	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
39'268'290	39'195'575	Kosten	
7'047'878	8'726'054	Erträge	
-32'220'412	-30'469'521	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
		Kosten	
3'389'857	3'632'141		
	40'185	Erträge	
-3'389'857	-3'591'956	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
		Kosten	
1'031'344	2'047'019		
	185	Erträge	
-1'031'344	-2'046'834	Saldo	
		IT-Planung	1200
		Kosten	
1'563'396	821'557		
	40'000	Erträge	
-1'563'396	-781'557	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
		Kosten	
795'116	763'565		
		Erträge	
-795'116	-763'565	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
		Kosten	
13'735'332	13'619'747		
2'271'602	3'970'941	Erträge	
-11'463'730	-9'648'806	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
		Kosten	
6'775'127	4'231'407		
	776'111	Erträge	
-6'775'127	-3'455'296	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
		Kosten	
4'399'673	5'487'641		
2'271'602	3'011'824	Erträge	
-2'128'071	-2'475'817	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
		Kosten	
2'560'532	3'900'699		
	183'006	Erträge	
-2'560'532	-3'717'693	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	23'915'994
	Produits	5'180'792
	Solde	-18'735'202
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	3'690'087
	Produits	1'675'880
	Solde	-2'014'207
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'176'963
	Produits	656'620
	Solde	-3'520'343
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	6'942'859
	Produits	1'559'237
	Solde	-5'383'622
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	5'796'232
	Produits	608'446
	Solde	-5'187'786
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'309'854
	Produits	680'609
	Solde	-2'629'245

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
22'143'101	21'943'687	Kosten	
4'776'276	4'714'927	Erträge	
-17'366'825	-17'228'760	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'335'320	4'052'644	Kosten	
1'665'500	1'154'188	Erträge	
-2'669'820	-2'898'456	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'635'569	4'196'807	Kosten	
822'000	596'816	Erträge	
-3'813'569	-3'599'991	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
5'426'296	5'463'622	Kosten	
1'413'000	1'533'586	Erträge	
-4'013'296	-3'930'036	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
4'655'780	5'127'603	Kosten	
203'500	745'650	Erträge	
-4'452'280	-4'381'953	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'090'136	3'103'011	Kosten	
672'276	684'689	Erträge	
-2'417'860	-2'418'322	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2017
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-31'175'385
	Domaines exclus ¹	-1'339'951
	Ajustements analytiques	-1'929'223
	Solde du résultat analytique	-34'444'558
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	42'025'093
	Produits	7'580'535
	Solde	-34'444'558
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'880'449
	Produits	345'685
	Solde	-2'534'764
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	1'130'001
	Produits	135'301
	Solde	-994'700
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'504'173
	Produits	210'385
	Solde	-1'293'788
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	246'274
	Produits	
	Solde	-246'274
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	35'916'419
	Produits	7'234'849
	Solde	-28'681'570
2100	Entretien constructif	
	Coûts	11'068'537
	Produits	4'205'745
	Solde	-6'862'792
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	14'946'338
	Produits	1'662'962
	Solde	-13'283'376
2300	Service hivernal	
	Coûts	9'901'544
	Produits	1'366'142
	Solde	-8'535'402

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 2017	Comptes Rechnung 2016		
Tiefbauamt			
-30'176'590	-28'697'775	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'140'000	-3'599'999	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'546'504	-1'952'153	Betriebliche Abgrenzungen	
-32'863'094	-34'249'927	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'906'794	42'857'972	Kosten	
5'043'700	8'608'045	Erträge	
-32'863'094	-34'249'927	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes 1000			
2'949'953	2'661'375	Kosten	
326'000	380'941	Erträge	
-2'623'953	-2'280'434	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes 1100			
737'427	1'038'561	Kosten	
100'000	126'042	Erträge	
-637'427	-912'519	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes 1200			
2'081'670	1'448'763	Kosten	
226'000	254'899	Erträge	
-1'855'670	-1'193'864	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes 1300			
130'856	174'051	Kosten	
		Erträge	
-130'856	-174'051	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes 2000			
31'638'310	34'223'536	Kosten	
4'717'700	7'983'613	Erträge	
-26'920'610	-26'239'923	Saldo	
Baulicher Unterhalt 2100			
7'992'652	8'785'186	Kosten	
2'680'000	1'915'911	Erträge	
-5'312'652	-6'869'275	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt 2200			
15'729'745	17'539'266	Kosten	
1'337'700	4'264'189	Erträge	
-14'392'045	-13'275'077	Saldo	
Winterdienst 2300			
7'915'913	7'899'084	Kosten	
700'000	1'803'514	Erträge	
-7'215'913	-6'095'570	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 2017
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'228'225
	Produits	
	Solde	-3'228'225
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	1'094'104
	Produits	
	Solde	-1'094'104
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'134'121
	Produits	
	Solde	-2'134'121
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'318'531	3'072'642	Kosten	
		Erträge	
-3'318'531	-3'072'642	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
232'456	1'254'397	Kosten	
		Erträge	
-232'456	-1'254'397	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
3'086'076	1'818'245	Kosten	
		Erträge	
-3'086'076	-1'818'245	Saldo	
		Gewässerbewirtschaftung	4000
	2'900'419	Kosten	
	243'490	Erträge	
	-2'656'929	Saldo	
		Gewässerplanung und -verwaltung	4100
	2'233'632	Kosten	
	243'490	Erträge	
	-1'990'142	Saldo	
		Wasserbau und Gewässerunterhalt	4200
	666'787	Kosten	
		Erträge	
	-666'787	Saldo	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2017
Actif	3'073'659'250.57
Patrimoine financier	2'200'923'483.67
Disponibilités	199'431'645.40
Caisse	257'740.30
Comptes postaux	99'291'438.77
Banques	99'882'466.33
Créances	1'001'733'124.33
Communes	13'322'391.89
Créances à court terme	45'096'635.80
Compte courant Confédération	198'822'677.90
Créances fiscales	284'469'614.45
Débiteurs IFD	63'252'323.77
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	115'521'261.13
Autres créances	4'429'897.81
Services de l'Etat	22'830'572.83
Crédits fédéraux d'investissements	173'663'035.35
Aides aux exploitations paysannes	6'370'620.00
Comptes courants du HFR et du RFSM	73'954'093.40
Actifs de régularisation	133'828'917.68
Revenus à recevoir	110'436'528.37
Impôts à facturer	23'392'389.31
Placements financiers à moyen et long termes	860'026'574.79
Placements financiers à moyen et long termes	843'396'535.79
Actions et parts sociales	16'600'037.00
Autres placements	30'000.00
Immeubles: Politique foncière active	41'019'830.80
Fonds d'amortissement des immeubles	-41'019'828.80
Immobilisations	5'903'221.47
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	5'903'221.47

Bilanz

31.12.2016

3'129'144'653.62	Aktiven
2'268'740'819.67	Finanzvermögen
182'205'450.18	Flüssige Mittel
288'027.09	Kasse
52'665'627.53	Post
129'251'795.56	Bank
1'080'358'774.45	Guthaben
12'254'499.45	Gemeinden
48'972'769.02	Kurzfristige Forderungen
201'933'626.00	Kontokorrent Bund
244'028'133.43	Steuerforderungen
75'013'890.67	Debitoren direkte Bundessteuer
241'370'579.09	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
1'091'376.99	Übrige Forderungen
24'531'720.80	Dienststellen des Staates
176'714'777.30	Investitionskredite in der Landwirtschaft
6'166'560.00	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
48'280'841.70	Kontokorrente des HFR und des FNPG
111'969'173.06	Aktive Rechnungsabgrenzungen
99'088'035.96	Noch nicht erhaltene Erträge
12'881'137.10	Zu fakturierende Steuern
888'324'646.45	Mittel- und langfristige Finanzanlage
871'614'606.45	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
16'600'040.00	Aktien und Anteilscheine
110'000.00	Übrige Finanzanlagen
	Liegenschaften: Aktive Bodenpolitik
	Abschreibungsfonds Liegenschaften
5'882'775.53	Anlagen
5'882'775.53	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien

31.12.2017

Patrimoine administratif

872'735'766.90

Investissements

203'834'220.75

Immeubles

156'205'206.00

Routes cantonales

16'803'316.00

Terrains

18'739'424.75

Vignes

1'009'829.00

Mobilier, machines, véhicules

11'076'445.00

Investissements en cours

348'072'164.20

Immeubles

188'411'386.20

Routes cantonales

155'741'759.00

Forêts

3'919'019.00

Prêts et participations permanentes

320'829'381.95

Prêts aux communes et associations de communes

16'497'793.60

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

61'064'775.00

Prêts aux entreprises publiques et privées

55'582'045.00

Prêts aux personnes physiques

36'929'739.35

Participations aux entreprises publiques

141'755'029.00

Subventions cantonales pour la construction d'installations sportives

9'000'000.00

Bilanz

31.12.2016

860'403'833.95	Verwaltungsvermögen
<hr/>	
208'434'951.75	Sachgüter
149'853'755.00	Hochbauten
26'575'751.00	Kantonsstrassen
18'739'424.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
12'256'192.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
339'534'772.65	Laufende Investitionen
186'745'891.65	Hochbauten
149'159'907.00	Kantonsstrassen
3'628'974.00	Waldungen
312'434'109.55	Darlehen und Beteiligungen
18'407'005.95	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
63'589'368.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
50'746'705.00	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
37'186'001.60	Darlehen an private Haushalte
142'505'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Kantonsbeiträge für den Bau von Sportanlagen

Bilan

	31.12.2017
Passif	3'073'659'250.57
Capitaux de tiers	1'475'568'769.51
Engagements courants	771'782'318.84
Créanciers	181'944'937.19
Communes	25'055'914.30
Créanciers impôts	72'571'337.45
Créancier IFD	89'589'083.32
IFD acomptes anticipés	139'182'242.33
Services de l'Etat	5'582'895.46
Comptes courants du HFR et du RFSM	1'279'181.42
Dépôts auprès de l'Administration des finances	42'572'190.07
Apports de la Confédération pour les crédits fédéraux d'investissement	205'393'208.55
Apports de la Confédération et de l'Etat pour les aides aux exploitations paysannes	8'611'328.75
Passifs de régularisation	338'824'445.39
Charges d'exploitation à payer	26'437'126.72
Impôts facturés et reçus d'avance	186'424'492.78
Subventions reçues d'avance	32'957'237.49
Revenus facturés d'avance	3'540'484.28
Régularisations sur les investissements	89'465'104.12
Engagements à long terme	364'962'005.28
Provisions pour cautionnements et garanties	1'500'000.00
Provisions du compte des investissements	12'323'492.84
Engagements à long terme	28'946'684.93
Provisions à long terme	268'398'154.44
Legs et fondations	53'793'673.07
Capital propre	1'598'090'481.06
Capital propre	1'598'090'481.06
Financements spéciaux	184'464'438.78
Fonds et réserves	221'495'900.50
Résultat de l'exercice	16'240'108.01
Excédent d'actif	1'175'890'033.77

Bilanz

31.12.2016

3'129'144'653.62	Passiven
1'613'340'381.85	Fremdkapital
846'871'543.89	Laufende Verpflichtungen
101'088'177.00	Kreditoren
26'428'247.09	Gemeinden
71'664'736.05	Kreditoren Steuern
97'821'243.24	Kreditor direkte Bundessteuer
290'807'926.62	DBSt-Akontovorauszahlungen
340'796.71	Dienststellen des Staates
837'224.47	Kontokorrente des HFR und des FNPG
43'878'691.76	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
205'393'172.20	Beiträge des Bundes für die Investitionskredite in der Landwirtschaft
8'611'328.75	Beiträge des Bundes und des Staates für die Betriebshilfen in der Landwirtschaft
328'990'651.08	Passive Rechnungsabgrenzungen
26'227'129.98	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
195'752'354.69	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
30'192'131.00	Im Voraus erhaltene Subventionen
3'724'303.72	Im Voraus fakturierte Erträge
73'094'731.69	Abgrenzungen Investitionen
437'478'186.88	Langfristige Verbindlichkeiten
1'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
13'840'329.54	Rückstellungen der Investitionsrechnung
26'964'227.84	Langfristige Verbindlichkeiten
345'440'086.00	Langfristige Rückstellungen
49'733'543.50	Legate und Stiftungen
1'515'804'271.77	Eigenkapital
1'515'804'271.77	Eigenkapital
115'688'255.00	Spezialfinanzierungen
224'225'983.00	Fonds und Rücklagen
-75'791'788.00	Jahresergebnis
1'251'681'821.77	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2017 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	-30.3
Comptes postaux	46'625.8
Banques	-29'369.3
Variation de liquidités selon le bilan	17'226.2
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	16'240.1
Amortissements du patrimoine administratif	71'907.3
Amortissements des subventions d'investissements	20'144.1
Variation des charges et revenus non monétaires	31'854.7
Variation des actifs de régularisation	-21'859.7
Variation de l'actif d'exploitation	78'625.7
Variation des passifs de régularisation	9'833.8
Variation du passif d'exploitation	-75'089.2
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	131'656.8
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-139'131.2
Recettes d'investissements	33'382.7
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-105'748.5
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	28'277.6
Variation des dépôts et fonds	4'060.1
Achats d'immeubles	-41'019.8
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-8'682.1
Variation des liquidités	17'226.2

Geldflussrechnung

31.12.2016
in Tausend Franken

Flüssige Mittel	
105.9	Kasse
2'911.0	Post
15'945.0	Bank
18'961.9	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit	
24'008.7	Ergebnis der Erfolgsrechnung
78'477.8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
28'082.6	Abschreibungen Investitionsbeiträge
100'348.5	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
-8'894.3	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
-170'143.4	Veränderung betriebliche Aktiven
-17'286.1	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
272'921.1	Veränderung betriebliche Passiven
307'514.9	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit	
-164'350.1	Investitionsausgaben
37'643.1	Investitionseinnahmen
-126'707.0	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	
-164'887.9	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
3'041.9	Veränderung Depotgelder und Fonds Liegenschaftskäufe
-161'846.0	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
18'961.9	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 31.12.2016	Prélèvements Entnahmen 2017
Total du capital propre	1'515'804'271.77	90'234'589.22
Financements spéciaux	115'688'255.00	36'163'656.82
Fonds de l'emploi	9'499'132.73	12'383'641.92
Fonds des mesures de relance	9'527'320.74	750'000.00
Fonds de la nouvelle politique régionale	20'560'607.00	2'569'948.00
Fonds de la mensuration officielle	6'835'147.90	614'020.90
Fonds cantonal de l'énergie	33'242'728.00	6'154'910.00
Fonds de l'action sociale	2'110'263.35	622'083.00
Fonds de l'asile	3'115'859.63	3'076'733.00
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	14'540'616.00	8'546'837.00
Fonds des contributions de remplacement	6'706'184.00	1'164'836.00
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	4'420'500.65	
Fonds cantonal des sites pollués	5'129'895.00	280'647.00
Réserves et fonds	224'225'983.00	54'070'932.40
Fonds de politique foncière active		41'340'849.90
Péréquation des ressources	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructures	184'225'983.00	12'730'082.50
Excédent du bilan	1'175'890'033.77	
Résultat de l'exercice	-75'791'788.00	
Excédent d'actif	1'251'681'821.77	
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2016	Investissements Investitionen 2017
Total des immobilisations	547'969'724.40	75'843'971.14
Immeubles	336'599'646.65	42'859'771.72
Investissements routiers	175'735'658.00	30'465'700.99
Terrains	18'739'424.75	
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	12'256'192.00	1'787'636.00
Forêts	3'628'974.00	730'862.43

Attributions Einlagen 2017	Solde au Saldo per 31.12.2017	Eigenkapitalnachweis
173'251'952.51	1'598'090'481.06	Eigenkapital
47'011'844.50	125'805'288.68	Spezialfinanzierungen
9'887'506.95	7'002'997.76	Beschäftigungsfonds
	8'777'320.74	Konjunkturfonds
3'774'879.00	20'934'384.00	Fonds Neue Regionalpolitik
20'000.00	6'241'127.00	Fonds amtliche Vermessung
17'071'000.00	44'158'818.00	Kantonaler Energiefonds
500'000.00	2'088'180.35	Fonds des Sozialamtes
3'790'667.00	3'829'793.63	Asylfonds
8'044'399.00	14'038'178.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
2'005'700.00	7'547'048.00	Ersatzabgabenfonds
549'901.55	4'970'402.20	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
1'367'791.00	6'217'039.00	Kantonaler Altlastenfonds
110'000'000.00	280'155'050.60	Rücklagen und Fonds
100'000'000.00	58'659'150.10	Fonds für eine aktive Bodenpolitik
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
10'000'000.00	181'495'900.50	Infrastrukturfonds
16'240'108.01	1'192'130'141.78	Bilanzüberschuss
16'240'108.01	16'240'108.01	Jahresergebnis
	1'175'890'033.77	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2017	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2017	Anlagespiegel
71'907'310.59	551'906'384.95	Total Anlagen
34'842'826.17	344'616'592.20	Hochbauinvestitionen
33'656'283.99	172'545'075.00	Tiefbauinvestitionen
	18'739'424.75	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
2'967'383.00	11'076'445.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
440'817.43	3'919'019.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2016	Prélèvements Entnahmen 2017
Total des provisions	387'744'643.38	-108'819'418.35
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	500'000.00	
Chancellerie: coûts supplémentaires des élections complémentaires		
Université: études de médecine et transfert technologique	1'000'000.00	
Service des biens culturels: subventions	862'086.00	-271'484.00
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	1'000'000.00	
Université: Master en médecine	20'700'000.00	
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	
Fonctionnement des établissements	1'522'391.44	
Engagements des établissements	2'897'891.54	
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	1'639'000.00	1'400'000.00
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	78'168.00	
Action sociale: aide sociale pour les demandeurs d'asile	1'600'000.00	-1'450'000.00
Assurances sociales: réductions de primes d'assurance maladie	7'508'000.00	-2'508'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	272'200.00	
Santé publique : couverture du manco tarifaire du HFR et du RFSM	11'781'704.00	
Santé publique: hospitalisations hors canton	3'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	103'500'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	27'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: création d'un fonds de politique foncière active	100'000'000.00	-100'000'000.00
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques augmentation des coûts du personnel	31'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques dus aux adaptations législatives de la RIE III	45'000'000.00	
Sitel: besoins de stockage	3'000'000.00	-2'653'827.00
Recettes et dépenses générales: Bluefactory, projets de contenus	2'370'764.40	-1'136'107.35
Routes cantonales: entretien	200'000.00	-200'000.00
Routes principales: pont de la Poya galerie souterraine	4'000'000.00	-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	
Service de l'environnement: décharge d'En Craux		

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2017	Solde au Saldo per 31.12.2017	
32'243'107.18	311'168'332.21	Total Rückstellungen
	500'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
400'000.00	400'000.00	Kanzlei: Deckung der Mehrkosten für die Ergänzungswahlen
	1'000'000.00	Universität: Medizinstudium und Technologietransfer
	590'602.00	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	1'000'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
	20'700'000.00	Universität: Master in Humanmedizin
	6'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	2'092'437.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
	1'500'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
22'391.44	1'544'782.88	Anstalten: Betrieb
483'163.30	3'381'054.84	Anstalten: Verbindlichkeiten
	3'039'000.00	Sozialvorgeamt: Sonderheime
3'200'000.00	3'278'168.00	Sozialvorgeamt: Alterspolitik
	150'000.00	Sozialvorgeamt: Sozialhilfe für Asylsuchende
	5'000'000.00	Sozialversicherungen: Prämienverbilligung in der Krankenversicherung
	272'200.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
2'400'000.00	14'181'704.00	Gesundheit: Deckung des Tarifmankos des HFR und des FNPG
	3'000'000.00	Gesundheit: Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons
	850'001.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	103'500'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
	27'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
		Allg. Ausgaben und Einnahmen: Schaffung eines Fonds für die aktive Bodenpolitik
	670'000.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
	31'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit Personalmehrkosten
23'000'000.00	68'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit gesetzlichen Anpassungen aufgrund der USR III
	346'173.00	ITA: Speicherbedarf
	1'234'657.05	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Bluefactory, Inhaltsprojekte
		Kantonstrassen: Unterhalt
	2'000'000.00	Hauptstrassen: Poyabrücke Unterführung
	4'000'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'200'000.00	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung
2'737'552.44	2'737'552.44	Amt für Umwelt: Abfalldéponie En Craux

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		532'084'547
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		8'742'375
Agrandissement et restructuration		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Décret 2014_059	26.06.2014	4'000'000
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
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
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

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2017	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
387'596'663	144'487'884	Hochbauinvestitionen
15'083'367	5'746'633	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 2006_135 Bundesbeitrag
6'820'775	1'921'600	Kantons- und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Voranschlag Dekret 0201 Dekret 2014_059
13'399'949	-396'949	Augustinerkloster Kostenbeteiligung Dekret 2010_001
30'689'836	-1'898'836	EVA-Gebäude, Givisiez Ausbau Dekret 2010_095
53'686'279	4'468'721	Kollegium Gambach Ausbau und Neubauten Dekret 2007_133
40'699'934	3'058'966	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit und Umbau Dekret 2010_109 Dekret 2013_089
29'498'997	30'324'003	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 2011_053 Dekret 2013_072 Bundesbeitrag
22'199'047	-288'297	Liegenschaft an den Route des Daillettes 6 und 6a in Freiburg Erwerb und Umbau Dekret 2011_118
11'999'989	-341'489	Liegenschaft an der Rue de Rome 1 in Freiburg Dekret 2012_012 Bundesbeitrag
19'580'880	3'120	Kollegium des Südens in Bulle Ausbau Dekret 2012_011
13'345'502	56'654'498	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planung und Bau eines Forschungsgebäudes Dekret 2013_017 Dekret 2015_031
17'245'804	107'196	Liegenschaft an der Route de Riaz, in Bulle Erwerb und Mobiliar Dekret 2013_044

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
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
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
Campus Schwarzsee/Lac-Noir		7'690'000
Construction d'une salle de sport triple		
Décret 2016_145	04.11.2016	7'690'000
Cycle d'orientation de la Veveyse, Châtel-Saint-Denis		4'114'022
Subventionnement de l'agrandissement et de la transformation		
Décret 2016_147	04.11.2016	4'114'022
Collège Sainte-Croix, Fribourg		2'270'000
Crédit d'étude en vue de l'assainissement et de l'agrandissement		
Décret 2016_053	18.03.2016	2'270'000
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		12'000'000
Construction, extension ou réaffectation de bâtiments à Grangeneuve		
Décret 2016_052	17.03.2016	12'000'000
Etablissements de Bellechasse		1'550'000
Etude pour la première étape de la planification pénitentiaire 2016–2026		
Décret 2016_083	17.06.2016	1'550'000
Hôtel cantonal, Fribourg		2'230'000
Crédit d'étude en vue de l'assainissement et de la transformation		
Budget		800'000
Décret 2017_026	22.03.2017	1'430'000
Granges-Paccot, Route d'Englisberg 3		5'770'000
Acquisition de deux étages d'un immeuble		
Décret 2017_083	10.10.2017	5'770'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2017	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
6'664'842	1'555'158	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 2013_092
14'962'069	500'931	Hochschule für Technik und Architektur Freiburg Erneuerung der technischen Geräte und Anlagen Dekret 2013_107
16'849'856	144	Universität Freiburg, Mathematisch-Naturwissenschaftliche Fakultät Bau eines temporären Modulgebäudes Dekret 2014_022 Bundesbeitrag
27'729'764	236	Umbau des Lagers Schwarzsee Ausbildungszentrum des Zivildienstes Dekret 2014_048
5'590'000	5'547'000	Orientierungsschule DOSF und verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2014_072
2'900'000	9'831'000	Orientierungsschule des Greyerzbezirks in Riaz Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2015_063
23'999'976	24	Erwerb und Umbau des Contrinex-Standorts Dekret 2015_153
2'500'000	5'190'000	Campus Schwarzsee/Lac-Noir Bau einer Dreifachturnhalle Dekret 2016_145
500'000	3'614'022	Orientierungsschule des Vivisbachbezirks, Châtel-Saint-Denis Beitrag an die Erweiterung und den Umbau Dekret 2016_147
2'349'975	-79'975	Kollegium Heilig Kreuz, Freiburg Studienkredit für die Sanierung und den Ausbau Dekret 2016_053
6'799'998	5'200'002	Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg Bau, Ausbau und Umnutzung von Gebäuden in Grangeneuve Dekret 2016_052
599'909	950'091	Anstalten von Bellechasse Studien für die erste Etappe der Vollzugsplanung 2016–2026 Dekret 2016_083
1'899'915	330'085	Rathaus, Freiburg Studienkredit für die Sanierung und den Umbau Voranschlag Dekret 2017_026
	5'770'000	Granges-Paccot, Route d'Englisberg 3 Erwerb von zwei Stockwerken einer Liegenschaft Dekret 2017_083

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Foyer Sainte-Elisabeth, Fribourg		6'720'000
Acquisition		
Décret 2017_119	14.12.2017	6'720'000

Laufende Investitionen

Dépenses au
Ausgaben per
31.12.2017

Crédits disponibles
Verfügbare Kredite

6'720'000

Foyer Sainte-Elisabeth, Freiburg

Erwerb

Dekret 2017_119

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Investissements routiers		792'775'851
Etude de la route Marly - Posieux		6'625'000
Décret 2006_022	16.03.2006	6'625'000
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
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
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 31.12.2017	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
660'463'083	132'312'768	Tiefbauinvestitionen
889'123	5'735'877	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 2006_022
287'072'880	17'185'445	Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême Dekret 0696 Dekret 0400 Zusatzkredit Indexierung und offizielle Preisanpassungen Bundesbeitrag
207'959'431	-59'959'431	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
32'388'687	4'453'733	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbuarbeiten Dekret 0496 Dekret 2013_045 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
30'710'507	1'592'493	Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz Dekret 0596 Dekret 2010_061
7'068'382	9'181'618	Ausbau des Strassennetzes im Zusammenhang mit städtebaulichen Einrichtungen Dekret 2003_051 Gemeindebeiträge
2'167'612	1'832'388	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 2004_159
6'961'687	3'038'313	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 2006_133
7'013'122	2'823'878	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 2006_134 Dekret 2013_018
2'847'379	3'622'621	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2007_059
7'190'794	9'206	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011 Dekret 2008_097 Bundesbeitrag
24'846'500	7'153'500	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
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
Secteur de la jonction autoroutière N12 Fribourg-Sud/Centre		11'537'800
Etudes et acquisitions de terrains concernant trois projets		
Décret 2016_014	03.02.2016	11'537'800
Pont sur la Trême, Gruyères		4'580'000
Travaux de reconstruction et d'aménagement de la route cantonale		
Décret 2016_072	11.05.2016	4'580'000
Sept routes de contournement		34'750'000
Etudes de projet et acquisitions de terrain		
Décret 2016_116	08.09.2016	34'750'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2017	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
10'105'836	8'982'404	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2010_107
4'097'918	7'752'082	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Projektierung und Landerwerb 2014-2019 Dekret 2013_113
1'471'118	198'882	Kantonsstrasse Rue- Montet Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1008
1'774'923	1'135'077	Valtraloc – 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
4'370'062	179'938	Ausbau der Route des Grands-Bois und Sanierung der Tuffière-Brücke Dekret 2015_018
100'000	220'000	Umfahrungsstrasse von Prez-vers-Noréaz Finanzierung vorgezogener Arbeiten Beschluss 2015-511
1'381'800	188'200	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
5'770'181	34'229'819	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2016-2018 Dekret 2015_118 Bundesbeitrag
580'302	10'957'498	Sektor des Autobahnanschlusses Freiburg-Süd/Zentrum der N12 Studien und Landerwerb für drei Projekte Dekret 2016_014
2'376'532	2'203'468	Brücke über die Trême, Gruyères Neubau und Ausbau der Kantonsstrasse Dekret 2016_072
3'693	34'746'307	Sieben Umfahrungsstrassen Studien und Landerwerb Dekret 2016_116

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Projet Tigulet		17'030'000
Réalisation du projet permettant la suppression du passage à niveau de Givisiez		
Décret 2016_117	08.09.2016	17'030'000
Construction d'un tronçon de route à Châtel-Saint-Denis		14'350'000
dans le cadre du projet de déplacement de la gare TPF		
Décret 2017_056	20.06.2017	14'350'000
<hr/>		
Forêts		5'350'000
<hr/>		
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 31.12.2017	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
7'993'078	9'036'922	Tiguelet-Projekt Verwirklichung des Projekts zur Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 2016_117
427'461	13'922'539	Bau eines Strassenabschnitts in Châtel-Saint-Denis im Rahmen des Projekts für die Versetzung des TPF-Bahnhofs Dekret 2017_056
4'183'773	1'166'227	Waldungen
4'183'773	1'166'227	Daueranlagen 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 Group SA	10'000	100'000
Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	500	250'000
Groupe E SA	120'000	1'200'000
Rose de la Broye SA	1'000	100'000
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 SCH	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
Microcrédit solidaire suisse - Fondation Georges Aegler		25'000
CASEI-BE/FR/NE		1
Fondation Seed Capital Fribourg	2'500'000	2'500'000

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
16'600'037	Finanzvermögen
	Aktien
2	Agy Expo SA
1	Risikokapital Freiburg AG
100'000	MCH Group AG
250'000	Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA
16'250'000	Groupe E AG
1	Rose de la Broye SA
1	Espace Gruyère SA
1	Freiburgische Bergbahnen AG
24	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit SGH
1	Coopérative "La Forestière"
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
1	Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie
1	Mikrokredit Solidarität Schweiz - Stiftung Georges Aegler
1	CASEI-BE/FR/NE
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	460	460'000
Selfin Invest AG	460	460'000
Sucre Suisse SA	64'000	640'000
Bains de la Motta SA	100	10'000
BLS SA	190'040	190'040
Compagnie du chemin de fer Montreux Oberland Bernois SA	64'600	646'000
Cridec SA	573	573'000
Hélicoptère Suisse SA	50	27'500
Kompostieranlage Seeland AG	20	20'000
SAIDEF SA	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
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	1'314'300	13'143'000
Y-Parc SA	100	50'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
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	1'249	1'249'000
Service Suisse aux Bibliothèques, société coopérative	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
ftth fr SA	5'000	5'000'000
BlueFactory Fribourg - Freiburg 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	
311'829'382	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
414'000	Schweizer Salinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Schweizer Zucker AG
1	Bains de la Motta SA
1	BLS AG
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
1	Cridec SA
1	Swiss Helicopter AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF AG
141'000	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	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding AG (TPF)
1	Y-Parc SA
54'000'000	Groupe E AG
	Anteilscheine
1	Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage
1	Coopérative romande de cautionnement immobilier
250'001	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
1	Schweizer Bibliotheksdienst, Genossenschaft
	Beteiligungen
1	Vitrocentre, Romont
1	Fondation pour toxicomanes Delémont
1	Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
1	Parloca Fribourg
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
1	ftth fr AG
12'500'000	BlueFactory Fribourg - Freiburg AG
	Pfandbriefe
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
	Sonstige Wertschriften
5	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position
3'100'000	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

Prêt à BlueFactory 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
16'497'794	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
61'064'775	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen für Groupe E AG
582'040	Darlehen an private Unternehmungen
10'000'000	Darlehen an FTTH Freiburg AG (Fibre to the Home - Glasfasernetz)
32'523'475	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'606'264	Ausbildungsdarlehen
1	Darlehen an SICHH AG
1	Darlehen an BioFactory AG
5'000'000	Darlehen an Bluefactory 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 Fribourg - Freiburg 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	18'412'000	6.8
Cridec SA	SA / AG	6'800'000	8.4
Fondation Seed Capital Fribourg	F / S	2'500'000	100.0
ftth fr SA	PM / JP	47'000'000	10.6
Groupe E SA	SA / AG	68'750'000	80.3
SAIDEF SA	SA / AG	27'000'000	25.2
Salines Suisses SA	SA / AG	11'164'000	4.1
Selfin Invest AG	SA / AG	10'000'000	4.6
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	SA / AG	2'846'797	25.1
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	499'900	60.0
Sucre Suisse SA *	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	SA / AG	17'500'000	75.1
Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	SA / AG	12'200'000	2.0

* état au / Stand per 30.09.2016

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	
31.12.2016	2016		
19'938'374	-45'650	0	Agy Expo SA
21'560'833'000	123'687'000	46'000'000	Freiburger Kantonalbank
746'502'000'000	24'476'400'000	15'000	Schweizerische Nationalbank
3'399'350	136'667	39'000	Belgaz SA Sugiez
43'368'185	-370'509	0	BlueFactory Fribourg - Freiburg AG
6'308'225	-542'570	0	Risikokapital Freiburg AG
373'729'000	299'000	0	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
32'314'207	32'727	0	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
25'577'140	580'297	11'460	Cridec SA
1'033'594	-7'509	0	Stiftung Seed Capital Freiburg
87'833'004	21'771	0	ftth fr AG
2'308'503'000	112'138'000	22'632'000	Groupe E AG
97'322'135	38'532	0	SAIDEF AG
238'827'000	12'872'000	347'760	Schweizer Salinen AG
130'816'270	6'995'866	161'000	Selfin Invest AG
15'067'057	77'743	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
3'375'327	-954	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
241'745'000	2'516'000	0	Schweizer Zucker AG *
442'862'000	2'444'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding AG (TPF)
54'113'543	890'038	20'000	Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2017
Total	55'052'370.74
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	940'559.45
Fonds du Père Grégoire Girard	415'248.35
Fonds Eugène Dévaud	637'586.30
Fonds pour le plurilinguisme	2'221'495.10
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	532'140.70
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'449'303.77
Sport-Toto - Fonds de réserve	6'958'509.49
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	584'084.00
Fonds Francesco Giambonini	435'240.92
Fonds cantonal du sport	1'674'778.55
Fonds Culture et Ecole	767'353.20
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'354'569.25
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	726'798.38
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	144'373.65
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	1'991'010.60
Fonds cantonal de reboisement	1'874'403.15
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	2'944'952.15
Fonds de repeuplement du lac de Morat	798'480.80
Fonds des vignes	1'603'936.19
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	668'192.52
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	2'888'534.60
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	591'357.87
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	610'541.37
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'171'276.30
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	14'237.40
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	2'201'465.81
Fonds de la Loterie romande	14'924'880.73
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	545'361.22
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	751'501.27
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	1'630'197.65
Placements et prêts	-2'958'697.67
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	52'393'673.07

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2016

51'257'375.71

Total

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
971'279.60	Kantonaler Ausbildungsfonds
415'028.85	Fonds du Père Grégoire Girard
635'919.00	Fonds Eugène Dévaud
2'230'172.35	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
532'103.55	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'365'418.91	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
6'291'519.69	Sport-Toto - Reservefonds
582'627.45	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
503'646.12	Fonds Francesco Giambonini
1'383'793.85	Kantonaler Sportsfonds
	Kultur-und Schule Fonds
1'487'918.13	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Sicherheits- und Justizdirektion	
954'620.69	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
194'373.65	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
2'332'850.80	Meliorationsfonds
1'867'183.10	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
3'057'181.45	Reservefonds für den Staatswald
766'930.40	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'609'113.39	Fonds der Staatsreben
833'349.72	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Volkswirtschaftsdirektion	
2'470'812.50	Tourismusförderungsfonds
787'779.87	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Gesundheit und Soziales	
700'358.12	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'224'234.55	Spezialfonds für den Jugendschutz
14'201.90	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Finanzdirektion	
1'843'203.14	Fonds der Lotterieabgaben
12'675'423.28	Fonds der Loterie romande
565'357.22	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
733'024.43	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Raumplanungs-, Umwelt-und Baudirektion	
1'227'950.00	Fonds pour la Conservation PI En Raboud, Romont
-2'923'837.21	Anlagen und Darlehen
48'333'543.50	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		9'380'060
Pouvoir judiciaire		260'000
2100	Tribunal cantonal	
3000.203	Indemnités de séances	75'000
3199.017	Débours administratifs	10'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	60'000
3199.065	Assistance judiciaire administrative	35'000
2120.1	Justice de paix du cercle de la Broye	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	15'000
2120.2	Justice de paix du cercle de la Glâne	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	55'000
2120.7	Justice de paix du cercle de la Veveyse	
3199.062	Débours civils	10'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		39'400
3105	Chancellerie d'Etat	
3090.000	Frais de formation	3'500
3111.500	Achats de véhicules	25'900
3170.005	Frais de réceptions	10'000
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		1'985'000
3200	Secrétariat général	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	550'000
3637.202	Bourses cantonales	535'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	900'000
Direction de la sécurité et de la justice		1'607'000
3300	Secrétariat général	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000
3345.2	Gendarmerie	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	140'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	250'000
3345.3	Police de sûreté	
3199.061	Débours pénaux	30'000
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	450'000
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)	
3111.500	Achats de véhicules	220'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000
3120.002	Eau	210'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	150'000
3130.010	Transports	65'000
3170.100	Déplacements	12'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Richterliche Behörde		
Kantonsgericht		
		2100
200'000	Sitzungsgelder	3000.203
12'000	Verwaltungsauslagen	3199.017
200'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
105'000	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
Friedensgerichtskreis Broye		2120.1
25'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
Friedensgerichtskreis Glane		2120.2
25'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
Friedensgerichtskreis Vivisbach		2120.7
580	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
Staatsrat - Staatskanzlei		
Staatskanzlei		3105
12'000	Ausbildungskosten	3090.000
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
35'000	Empfänge, Kosten	3170.005
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
Generalsekretariat		3200
6'253'000	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
11'000'000	Kantonale Stipendien	3637.202
Amt für Sonderpädagogik		3208
70'500'000	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
Sicherheits- und Justizdirektion		
Generalsekretariat		3300
40'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
Gendarmerie		3345.2
7'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
720'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Kriminalpolizei		3345.3
70'000	Auslagen in Strafsachen	3199.061
Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse		3355
2'950'000	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)		3365
150'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
18'570	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'000	Wasser	3120.002
620'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	Transporte	3130.010
20'000	Reisespesen	3170.100

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		505'000
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000
3425	Service de l'agriculture	
3130.000	Prestations de service par des tiers	165'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	200'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	50'000
Direction de l'économie et de l'emploi		612'660
3500	Secrétariat général	
3090.000	Frais de formation	8'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	34'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle	
3104.200	Fournitures d'enseignement	20'000
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	10'000
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture	
3120.000	Chauffage	54'110
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'250
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'530
3160.100	Locations de locaux	404'770
Direction de la santé et des affaires sociales		2'760'000
3600	Secrétariat général	
3130.000	Prestations de service par des tiers	18'000
3605	Service de la santé publique	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	80'000
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	112'000
3655	Assurances sociales	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	2'200'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	350'000
Direction des finances		1'596'000
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	575'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'021'000
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		15'000
3845	Service de l'environnement	
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	15'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen	3405
40'000	Büromaterialien	3100.100
	Amt für Landwirtschaft	3425
642'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
300'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
518'780	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
Volkswirtschaftsdirektion		
	Generalsekretariat	3500
8'000	Ausbildungskosten	3090.000
35'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Gewerbliche und Industrielle Berufsschule	3542.2
220'000	Schulmaterialien	3104.200
95'000	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
	Hochschule für Technik und Architektur	3559.2
403'230	Heizung	3120.000
1'600'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
293'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
741'560	Räume, Mieten	3160.100
Direktion für Gesundheit und Soziales		
	Generalsekretariat	3600
55'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Amt für Gesundheit	3605
2'300'000	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
351'100	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
	Sozialversicherungen	3655
155'696'000	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
	Jugendamt	3665
4'850'000	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
Finanzdirektion		
	Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)	3725
242'640	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'719'900	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		
	Amt für Umwelt	3845
290'000	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006

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.

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.
171'358'743	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
6'488'620	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
35'411'970	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
1'615'420	Das Gebäudeprogramm 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.
11'515'717	Darlehen an Transportunternehmen Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.

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

1'172'336'973

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 2017, qui portent sur 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. Quatre cas sont cependant à relever. Le premier concerne 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 demeure difficile de dire si le montant maximum assuré sera dépassé, mais ce risque s'est toutefois fortement réduit. Les procédures devant les tribunaux demeurent en cours.

Un second cas concerne la liquidation du fonds de prévoyance de l'ACSMS (Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux). Une revendication a en effet été déposée contre l'Etat. 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 démonstration 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. Le dossier fait l'objet d'un suivi attentif par l'Etat.

Une troisième situation concerne des prétentions émises contre l'Etat suite au renoncement de ce dernier à acquérir un immeuble. Des discussions sont en cours et le risque est jugé limité pour l'Etat.

Un dernier cas est à signaler en ce qui concerne la contestation par un tiers d'une décision de l'Autorité foncière. Le litige porte sur un montant proche de 1 million de francs et suit actuellement les voies de droit usuelles.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2017 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 vier Fälle. Beim ersten handelt es sich um einen grossen, schon seit einigen Jahren bekannten Schadenfall, der das freiburger spital betrifft und sehr teuer werden könnte, falls die geltend gemachten Ansprüche teilweise oder vollständig gutgeheissen werden, da die Versicherungssumme nach dem damaligen Vertrag nur 3 Millionen Franken betrug. Nachdem die betroffene schwerbehinderte Person gestorben ist, hat sich der ursprüngliche Schadensbetrag allerdings erheblich reduziert. Zum jetzigen Zeitpunkt kann immer noch nicht gesagt werden, ob der versicherte Höchstbetrag überschritten wird oder nicht, das Risiko dafür hat aber deutlich abgenommen. Die Gerichtsverfahren sind noch nicht abgeschlossen.

Ein zweiter Fall betrifft die Liquidation des Vorsorgefonds der Vorsorgestiftung des Gemeindeverbands der medizinisch-sozialen Dienste des Saanebezirks (ACSMS). Gegen den Staat wurde 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 gemeldet 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 der Nachweis, dass allenfalls ein unrechtmässiges Handeln von Staatsange-stellten in adäquatem Kausalzusammenhang mit dem geltend gemachten Schaden vorliegt. Diese Punkte werden im laufenden Strafverfahren geklärt. Zum jetzigen Zeit-punkt lässt sich weder sagen, wie gross das Risiko für den Staat ist, noch ein allfälliger Betrag festlegen. Der Staat verfolgt dieses Dossier aufmerksam.

Ein dritter Fall betrifft gegen den Staat geltend gemachte Ansprüche infolge des Verzichts auf einen Liegenschaftserwerb. Die Gespräche sind im Gang und das Risiko für den Staat wird als gering eingestuft.

Ein vierter Fall betrifft die Anfechtung eines Entscheids der Behörde für Grundstücksverkehr durch einen Dritten. Es geht um einen strittigen Betrag von fast 1 Million Franken, und das Verfahren folgt gegenwärtig dem ordentlichen Instanzenzug.

**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 fribourgeoise 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.

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)		31.12.2015	2015		
p.m.	70'000'000	100.00	18'938'227'000	120'172'212	45'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'172'336'973	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	80.30	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

**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)

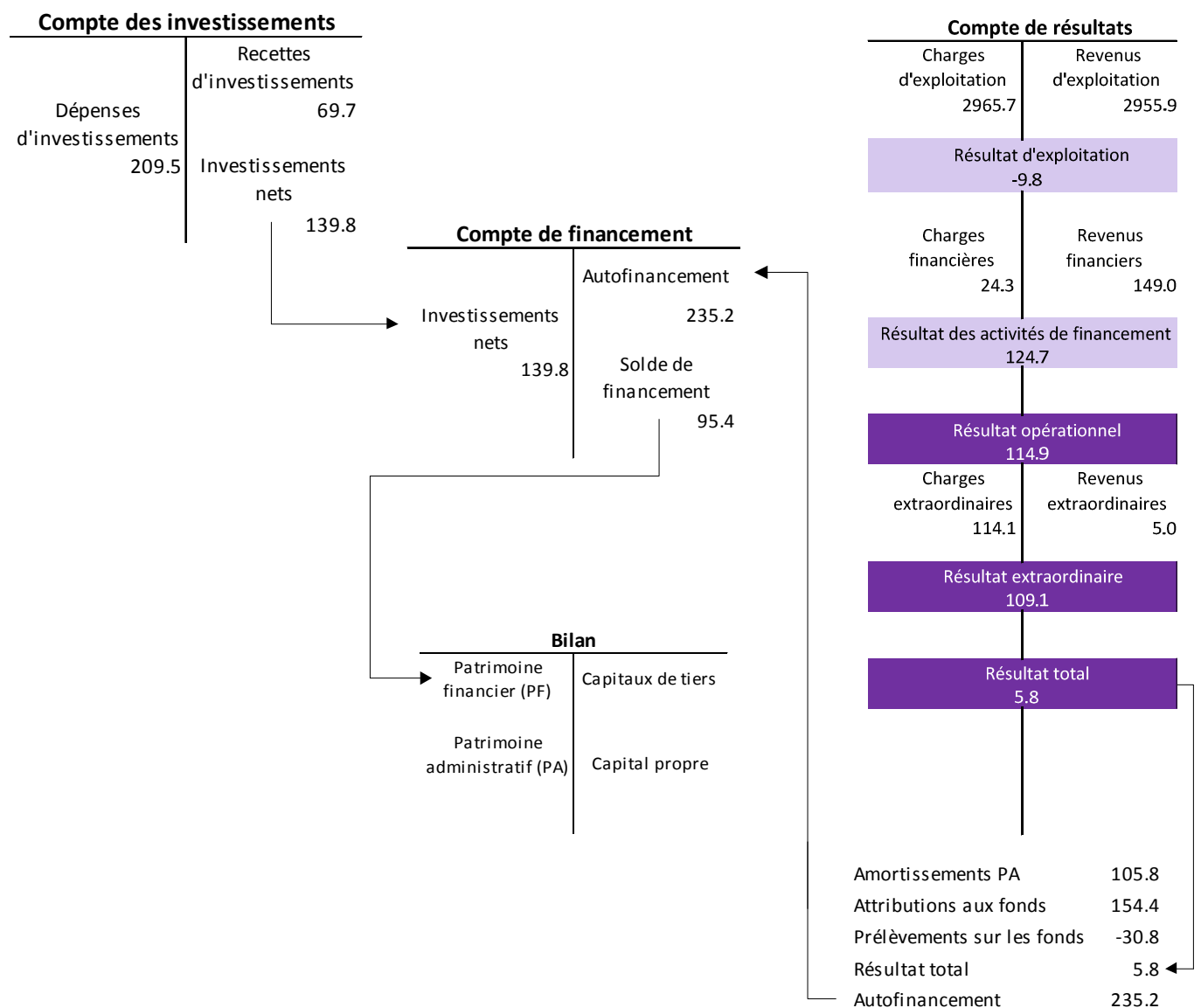
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

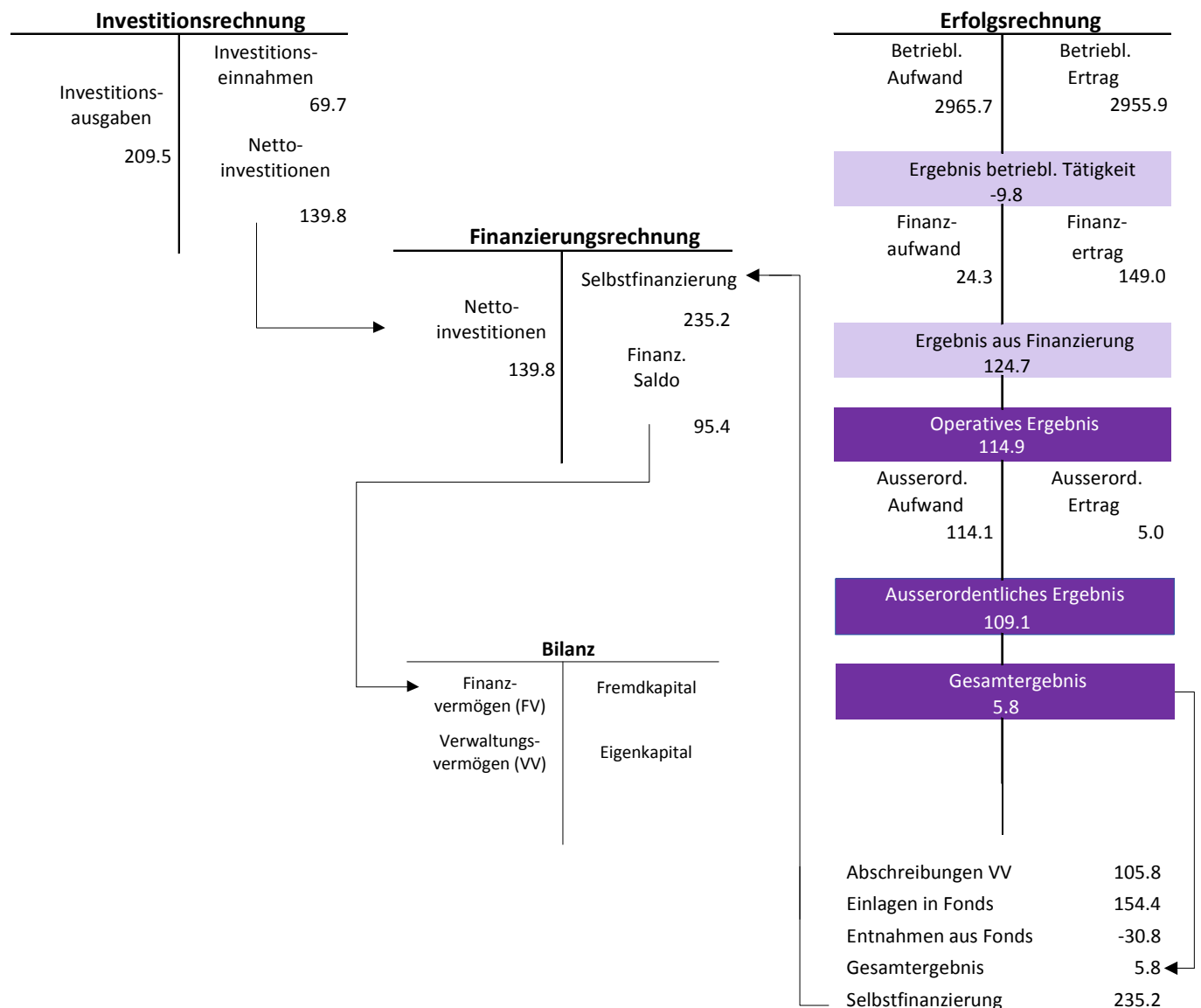
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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	3'529'947'153	100.00
30	Charges de personnel	1'263'134'425	35.78
300	Autorités, commissions et juges	15'386'290	0.44
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	434'567'795	12.31
302	Personnel enseignant	575'595'225	16.31
304	Allocations et indemnités	13'988'580	0.40
305	Contributions aux assurances sociales	201'125'975	5.70
306	Prestations aux retraités	15'650'376	0.44
309	Autres charges de personnel	6'820'183	0.19
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	357'984'689	10.14
310	Fournitures, matériel et marchandises	37'453'721	1.06
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	34'522'154	0.98
312	Chauffage, éclairage, eau	14'091'653	0.40
313	Prestations de service et honoraires	104'884'766	2.97
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	51'268'471	1.45
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	16'545'858	0.47
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'081'112	0.54
317	Dédommagements	10'422'762	0.30
318	Pertes sur créances	18'631'560	0.53
319	Autres charges d'exploitation	51'082'631	1.45
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'907'311	2.04
330	Immobilisations	71'907'311	2.04
34	Charges financières	3'822'968	0.11
340	Intérêts passifs	3'808'013	0.11
342	Frais d'emprunts		
349	Autres charges financières	14'956	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	76'556'711	2.17
350	Capitaux de tiers		
351	Capital propre	76'556'711	2.17
36	Charges de transferts	1'452'578'057	41.15
360	Parts de revenus destinées à des tiers	25'214'937	0.71
361	Dédommagements à des collectivités publiques	219'168'309	6.21
362	Péréquation financière et compensation des charges	46'488'231	1.32
363	Subventions accordées	1'139'941'231	32.29
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	599'999	0.02
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	750'004	0.02
366	Amortissements des subventions d'investissements	20'144'165	0.57
369	Autres charges de transferts	271'181	0.01
37	Subventions à redistribuer	221'582'633	6.28
370	Subventions à redistribuer	221'582'633	6.28
38	Charges extraordinaires	51'019'829	1.45
384	Charges financières extraordinaires	41'019'829	1.16
389	Attributions au capital propre	10'000'000	0.28
39	Imputations internes	31'360'531	0.89
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'047'532	0.14
391	Prestations de service et honoraires	18'809'099	0.53
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'533'561	0.16
398	Transferts	1'970'339	0.06

3'455'029'440	3'545'401'791	Aufwand	3
1'254'683'000	1'210'404'320	Personalaufwand	30
15'509'500	15'411'830	Behörden, Kommissionen und Richter	300
429'228'690	416'204'848	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
573'117'750	563'418'821	Lehrkräfte	302
13'320'850	14'028'151	Zulagen	304
200'943'920	179'714'244	Sozialversicherungsbeiträge	305
15'485'430	15'213'774	Rentenleistungen	306
7'076'860	6'412'653	Übriger Personalaufwand	309
353'830'860	349'574'699	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
38'596'860	37'146'377	Material- und Warenaufwand	310
33'897'430	30'870'538	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'708'680	12'950'732	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
103'610'130	101'387'871	Dienstleistungen und Honorare	313
44'993'420	48'240'462	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
17'163'290	16'253'790	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
19'205'050	19'147'400	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
11'360'570	10'294'045	Spesenentschädigungen	317
16'006'000	21'019'829	Forderungsverluste	318
54'289'430	52'263'656	Übriger Betriebsaufwand	319
74'710'520	72'211'883	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
74'710'520	72'211'883	Sachanlagen	330
3'764'300	4'244'452	Finanzaufwand	34
3'748'300	4'216'513	Passivzinsen	340
	12'188	Kapitalbeschaffungskosten	342
16'000	15'752	Übriger Finanzaufwand	349
43'528'020	104'802'787	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
	1'730'000	Fremdkapital	350
43'528'020	103'072'787	Eigenkapital	351
1'473'585'280	1'423'825'189	Transferaufwand	36
25'047'700	25'149'042	Ertragsanteile an Dritte	360
225'939'290	213'900'950	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
45'540'000	45'470'212	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'131'684'610	1'107'347'235	Eigene Beiträge	363
9'312'000	6'474'998	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
300'000	354'001	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
35'561'680	24'890'045	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
200'000	238'706	Übriger Transferaufwand	369
219'488'660	219'303'777	Durchlaufende Beiträge	37
219'488'660	219'303'777	Durchlaufende Beiträge	370
	130'000'000	Ausserordentlicher Aufwand	38
		Ausserordentlicher Finanzaufwand	384
	130'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389
31'438'800	31'034'685	Interne Verrechnungen	39
5'525'000	5'373'486	Material- und Warenbezüge	390
18'413'690	18'285'352	Dienstleistungen und Honorare	391
5'625'110	5'527'986	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
1'875'000	1'847'861	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'546'187'261	100.00
40	Revenus fiscaux	1'320'793'810	37.25
400	Impôts directs sur les personnes physiques	911'266'844	25.70
401	Impôts directs sur les personnes morales	175'276'594	4.94
402	Autres impôts directs	123'166'232	3.47
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	111'084'139	3.13
41	Patentes et concessions	82'016'811	2.31
410	Patentes	4'403'845	0.12
411	Part au bénéfice net de la BNS	42'523'589	1.20
412	Concessions	11'982'163	0.34
413	Autorisations pour loteries et paris	23'107'215	0.65
42	Taxes, émoluments et contributions	230'488'966	6.50
420	Taxes de compensation	3'372'692	0.10
421	Emoluments	65'963'656	1.86
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	13'101'310	0.37
423	Frais d'écolage et taxes de cours	21'552'438	0.61
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	40'915'022	1.15
425	Ventes	14'677'660	0.41
426	Remboursements et dédommagements	53'110'048	1.50
427	Amendes	17'796'139	0.50
43	Revenus divers	2'148'893	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'309'773	0.07
431	Activation des propres prestations	12'657	0.00
432	Variations de stocks	-173'537	0.00
44	Revenus financiers	100'025'774	2.82
440	Revenus des intérêts	10'989'891	0.31
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	1'148'900	0.03
442	Revenus de participations du patrimoine financier	665'779	0.02
443	Produits des immeubles du patrimoine financier	408'158	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	3'519'326	0.10
446	Revenus d'entreprises publiques	71'547'000	2.02
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	11'746'720	0.33
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	60'077'626	1.69
450	Capitaux de tiers	594'000	0.02
451	Capital propre	59'483'626	1.68
46	Revenus de transferts	1'456'122'487	41.06
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	148'860'240	4.20
461	Dédommagements de collectivités publiques	406'505'298	11.46
462	Péréquation financière et compensation des charges	429'714'965	12.12
463	Subventions acquises	469'954'488	13.25
469	Autres revenus de transferts	1'087'495	0.03
47	Subventions à redistribuer	222'132'535	6.26
470	Subventions à redistribuer	222'132'535	6.26
48	Revenus extraordinaires	41'019'829	1.16
489	Prélèvements sur le capital propre	41'019'829	1.16

3'455'503'580	3'469'610'003	Ertrag	4
1'307'061'000	1'286'519'898	Fiskalertrag	40
918'000'000	879'089'502	Direkte Steuern natürliche Personen	400
172'000'000	159'004'612	Direkte Steuern juristische Personen	401
105'925'000	139'169'698	Übrige direkte Steuern	402
111'136'000	109'256'087	Besitz- und Aufwandsteuern	403
37'143'500	63'861'688	Regalien und Konzessionen	41
4'585'000	4'519'062	Regalien	410
	24'464'721	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'081'500	12'197'314	Konzessionen	412
20'477'000	22'680'590	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
224'789'420	237'038'227	Entgelte	42
4'225'000	3'789'167	Ersatzabgaben	420
65'337'010	65'690'824	Gebühren	421
12'804'100	13'395'194	Spital- und Heimtaxen	422
20'857'280	20'967'868	Schul- und Kursgelder	423
38'821'540	42'669'323	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
15'972'000	15'345'948	Verkäufe	425
50'127'490	58'783'839	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
16'645'000	16'396'064	Bussen	427
2'101'700	2'075'156	Verschiedene Erträge	43
2'073'700	2'064'864	Verschiedene betriebliche Erträge	430
28'000	10'293	Aktivierung Eigenleistungen	431
		Bestandesveränderungen	432
93'878'270	96'932'847	Finanzertrag	44
9'080'280	11'004'586	Zinsertrag	440
	283'399	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
252'360	600'129	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
		Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
2'861'230	3'076'764	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
70'300'000	70'565'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
11'384'400	11'402'969	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
120'256'600	89'440'447	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
		Fremdkapital	450
120'256'600	89'440'447	Eigenkapital	451
1'419'345'630	1'444'098'756	Transferertrag	46
129'704'130	138'787'983	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
394'819'280	399'736'371	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
429'083'000	459'250'658	Finanz- und Lastenausgleich	462
464'976'830	445'383'872	Beiträge für eigene Rechnung	463
762'390	939'872	Übriger Transferertrag	469
219'488'660	218'608'298	Durchlaufende Beiträge	47
219'488'660	218'608'298	Durchlaufende Beiträge	470
		Ausserordentlicher Ertrag	48
		Entnahmen aus dem Eigenkapital	489

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	31'360'531	0.88
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'047'532	0.14
491	Prestations de service et honoraires	18'809'099	0.53
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'533'561	0.16
498	Transferts	1'970'339	0.06

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2017	Comptes Rechnung 2016	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
31'438'800	31'034'685	Interne Verrechnungen	49
5'525'000	5'373'486	Material- und Warenbezüge	490
18'413'690	18'285'352	Dienstleistungen und Honorare	491
5'625'110	5'527'986	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'875'000	1'847'861	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	139'131'182	100.00
50	Investissements propres	87'027'966	62.55
501	Routes, ouvrages de génie civil	33'687'351	24.21
504	Terrains bâtis	50'930'715	36.61
505	Forêts	797'522	0.57
506	Mobilier, machines, véhicules	1'612'378	1.16
54	Prêts	10'700'856	7.69
542	Communes et associations de communes		
544	Entreprises publiques	5'000'000	3.59
545	Entreprises privées		
547	Personnes physiques	5'700'856	4.10
55	Participations et capital social		
554	Entreprises publiques		
56	Subventions accordées	31'901'649	22.93
560	Confédération	7'163	0.01
562	Communes et associations de communes	15'300'356	11.00
564	Entreprises publiques	1'301'378	0.94
566	Organisations privées à but non lucratif	2'291'473	1.65
567	Personnes physiques	13'001'278	9.34
57	Subventions à redistribuer	9'500'711	6.83
572	Communes et associations de communes	2'714'295	1.95
576	Organisations privées à but non lucratif	2'152'746	1.55
577	Personnes physiques	4'633'670	3.33

196'881'180	139'145'647	Ausgaben	5
122'884'000	92'140'080	Sachanlagen	50
41'562'000	20'372'264	Strassen, Tiefbauten	501
78'844'000	67'412'528	Hochbauten	504
813'000	815'390	Waldungen	505
1'665'000	3'539'898	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
15'412'000	7'617'196	Darlehen	54
1'900'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	542
6'812'000	675'000	Öffentliche Unternehmungen	544
1'000'000	375'000	Private Unternehmungen	545
5'700'000	6'567'196	Private Haushalte	547
1'500'000		Beteiligungen und Grundkapitalien	55
1'500'000		Öffentliche Unternehmungen	554
38'257'430	27'296'063	Eigene Beiträge	56
30'000	8'497	Bund	560
16'547'430	16'605'958	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
1'280'000	845'807	Öffentliche Unternehmungen	564
3'550'000	1'920'124	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
16'850'000	7'915'676	Private Haushalte	567
18'827'750	12'092'308	Durchlaufende Beiträge	57
8'157'750	5'019'685	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
4'200'000	2'165'903	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
6'470'000	4'906'720	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	33'382'662	100.00
60	Transferts au patrimoine financier		
600	Terrains non bâtis		
604	Terrains bâtis		
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	12'833'107	38.44
630	Confédération	11'662'616	34.94
632	Communes et associations de communes	209'644	0.63
635	Entreprises privées	960'848	2.88
64	Remboursements de prêts	11'031'853	33.05
642	Communes et associations de communes	1'552'446	4.65
644	Entreprises publiques	3'615'973	10.83
645	Entreprises privées	421'426	1.26
647	Personnes physiques	5'442'007	16.30
66	Remboursements de subventions accordées	16'992	0.05
667	Personnes physiques	16'992	0.05
67	Subventions à redistribuer	9'500'711	28.46
670	Confédération	9'500'711	28.46

41'002'900	33'573'288	Einnahmen	6
	1'433'950	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
	1'303'950	Grundstücke	600
	130'000	Hochbauten	604
	747'000	Rückerstattungen	61
	747'000	Waldungen	615
10'610'180	8'153'574	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
8'640'180	5'611'713	Bund	630
200'000	1'883'009	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
1'770'000	658'852	Private Unternehmungen	635
11'514'970	11'131'287	Rückzahlung von Darlehen	64
1'644'000	1'678'476	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'215'970	3'705'749	Öffentliche Unternehmungen	644
405'000	473'566	Private Unternehmungen	645
5'250'000	5'273'496	Private Haushalte	647
50'000	15'169	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	15'169	Private Haushalte	667
18'827'750	12'092'308	Durchlaufende Beiträge	67
18'827'750	12'092'308	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'529'947'153	100.00
Revenus		3'546'187'261	100.00
Solde		16'240'108	
0 Administration générale			
	Charges	201'621'950	5.71
	Revenus	70'446'514	1.99
	Solde	-131'175'436	
01	Législatif et exécutif		
	Charges	7'972'246	0.23
	Revenus	423'198	0.01
	Solde	-7'549'048	
02	Services généraux		
	Charges	193'649'704	5.49
	Revenus	70'023'316	1.97
	Solde	-123'626'388	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
	Charges	295'452'699	8.37
	Revenus	137'868'391	3.89
	Solde	-157'584'308	
11	Sécurité publique		
	Charges	105'145'974	2.98
	Revenus	19'113'435	0.54
	Solde	-86'032'539	
12	Justice		
	Charges	75'574'441	2.14
	Revenus	25'487'488	0.72
	Solde	-50'086'953	
13	Exécution des peines		
	Charges	56'424'382	1.60
	Revenus	28'376'145	0.80
	Solde	-28'048'236	
14	Questions juridiques		
	Charges	41'921'079	1.19
	Revenus	53'235'429	1.50
	Solde	11'314'350	
15	Service du feu		
	Charges	1'157'381	0.03
	Revenus	62'013	0.00
	Solde	-1'095'368	
16	Défense		
	Charges	15'229'442	0.43
	Revenus	11'593'881	0.33
	Solde	-3'635'561	

Total			
3'455'029'440	3'545'401'791	Aufwand	
3'455'503'580	3'469'610'003	Ertrag	
474'140	-75'791'788	Saldo	
Allgemeine Verwaltung			
0			
180'790'593	205'534'927	Aufwand	
64'447'230	67'641'750	Ertrag	
-116'343'363	-137'893'177	Saldo	
		Legislative und Exekutive	01
8'502'140	9'634'219	Aufwand	
470'400	533'956	Ertrag	
-8'031'740	-9'100'263	Saldo	
		Allgemeine Dienste	02
172'288'453	195'900'709	Aufwand	
63'976'830	67'107'794	Ertrag	
-108'311'623	-128'792'915	Saldo	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1
294'559'580	285'297'422	Aufwand	
134'567'600	136'743'216	Ertrag	
-159'991'980	-148'554'205	Saldo	
		Öffentliche Sicherheit	11
104'949'610	97'694'551	Aufwand	
17'700'230	17'668'190	Ertrag	
-87'249'380	-80'026'361	Saldo	
		Rechtssprechung	12
75'256'090	74'739'721	Aufwand	
24'731'970	26'294'297	Ertrag	
-50'524'120	-48'445'424	Saldo	
		Strafvollzug	13
55'378'290	55'433'681	Aufwand	
27'294'000	27'456'264	Ertrag	
-28'084'290	-27'977'417	Saldo	
		Allgemeines Rechtswesen	14
42'051'810	40'629'066	Aufwand	
52'596'460	53'392'348	Ertrag	
10'544'650	12'763'282	Saldo	
		Feuerwehr	15
1'110'000	1'156'058	Aufwand	
685'000	238'484	Ertrag	
-425'000	-917'574	Saldo	
		Verteidigung	16
15'813'780	15'644'346	Aufwand	
11'559'940	11'693'634	Ertrag	
-4'253'840	-3'950'712	Saldo	

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'257'980'772	35.64
	Revenus	566'482'397	15.97
	Solde	-691'498'375	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	425'143'422	12.04
	Revenus	199'428'072	5.62
	Solde	-225'715'350	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	91'185'490	2.58
	Revenus	45'305'330	1.28
	Solde	-45'880'160	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	140'127'240	3.97
	Revenus	48'617'998	1.37
	Solde	-91'509'241	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	105'243'116	2.98
	Revenus	9'008'668	0.25
	Solde	-96'234'448	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	11'854'248	0.34
	Revenus	711'538	0.02
	Solde	-11'142'711	
27	Hautes écoles		
	Charges	467'392'922	13.24
	Revenus	256'534'007	7.23
	Solde	-210'858'916	
28	Recherche		
	Charges	7'115'664	0.20
	Revenus	6'589'191	0.19
	Solde	-526'473	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	9'918'669	0.28
	Revenus	287'594	0.01
	Solde	-9'631'075	

Bildung			2
1'253'421'300	1'237'147'056	Aufwand	
558'084'040	586'932'435	Ertrag	
-695'337'260	-650'214'621	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
426'805'540	409'150'974	Aufwand	
200'525'790	192'343'214	Ertrag	
-226'279'750	-216'807'760	Saldo	
		Sonderschulen	22
89'585'810	85'601'956	Aufwand	
44'394'910	41'931'904	Ertrag	
-45'190'900	-43'670'052	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
142'821'340	137'637'772	Aufwand	
48'275'426	48'411'595	Ertrag	
-94'545'914	-89'226'177	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
104'715'230	101'965'101	Aufwand	
8'578'042	8'859'511	Ertrag	
-96'137'188	-93'105'590	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
11'308'460	11'163'710	Aufwand	
703'272	712'617	Ertrag	
-10'605'188	-10'451'093	Saldo	
		Hochschulen	27
459'555'220	476'960'223	Aufwand	
247'566'600	285'420'801	Ertrag	
-211'988'620	-191'539'422	Saldo	
		Forschung	28
8'315'880	4'880'678	Aufwand	
7'845'000	8'915'576	Ertrag	
-470'880	4'034'898	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'313'820	9'786'644	Aufwand	
195'000	337'219	Ertrag	
-10'118'820	-9'449'425	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	53'262'417	1.51
	Revenus	9'762'798	0.28
	Solde	-43'499'619	
31	Héritage culturel		
	Charges	18'565'165	0.53
	Revenus	1'594'500	0.04
	Solde	-16'970'666	
32	Culture, autres		
	Charges	28'702'610	0.81
	Revenus	3'971'765	0.11
	Solde	-24'730'844	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'994'642	0.17
	Revenus	4'196'533	0.12
	Solde	-1'798'109	
4	Santé		
	Charges	373'615'524	10.58
	Revenus	18'124'134	0.51
	Solde	-355'491'390	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	330'970'569	9.38
	Revenus	6'134'662	0.17
	Solde	-324'835'907	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	10'351'745	0.29
	Revenus	317'715	0.01
	Solde	-10'034'030	
43	Prévention de la santé		
	Charges	22'303'182	0.63
	Revenus	10'117'139	0.29
	Solde	-12'186'042	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	9'990'029	0.28
	Revenus	1'554'617	0.04
	Solde	-8'435'412	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
60'846'695	54'157'383	Aufwand	
17'566'400	9'532'927	Ertrag	
-43'280'295	-44'624'456	Saldo	
Kulturerbe			31
18'415'660	19'999'167	Aufwand	
1'154'600	1'375'085	Ertrag	
-17'261'060	-18'624'082	Saldo	
Kultur, übrige			32
27'783'163	27'830'350	Aufwand	
3'592'800	3'590'368	Ertrag	
-24'190'363	-24'239'982	Saldo	
Sport und Freizeit			34
14'647'873	6'327'866	Aufwand	
12'819'000	4'567'475	Ertrag	
-1'828'873	-1'760'392	Saldo	
Gesundheit			4
374'179'450	366'612'330	Aufwand	
17'013'090	20'079'933	Ertrag	
-357'166'360	-346'532'397	Saldo	
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			41
333'909'620	326'699'025	Aufwand	
2'353'640	8'848'196	Ertrag	
-331'555'980	-317'850'829	Saldo	
Ambulante Krankenpflege			42
10'269'150	8'979'959	Aufwand	
		Ertrag	
-10'269'150	-8'979'959	Saldo	
Gesundheitsprävention			43
22'439'680	21'351'066	Aufwand	
10'172'710	9'720'948	Ertrag	
-12'266'970	-11'630'118	Saldo	
Gesundheitswesen, n.a.g.			49
7'561'000	9'582'280	Aufwand	
4'486'740	1'510'789	Ertrag	
-3'074'260	-8'071'491	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	733'342'232	20.77
	Revenus	379'612'082	10.70
	Solde	-353'730'150	
51	Maladie et accident		
	Charges	161'195'298	4.57
	Revenus	98'345'760	2.77
	Solde	-62'849'538	
52	Invalidité		
	Charges	174'959'839	4.96
	Revenus	87'212'353	2.46
	Solde	-87'747'486	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	176'965'376	5.01
	Revenus	74'024'362	2.09
	Solde	-102'941'014	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	51'517'767	1.46
	Revenus	22'777'458	0.64
	Solde	-28'740'309	
55	Chômage		
	Charges	42'955'261	1.22
	Revenus	38'270'219	1.08
	Solde	-4'685'042	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	5'340'356	0.15
	Revenus	1'545'786	0.04
	Solde	-3'794'571	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	120'148'335	3.40
	Revenus	57'436'145	1.62
	Solde	-62'712'190	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	260'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-260'000	

Soziale Sicherheit			5
719'293'883	715'574'555	Aufwand	
368'281'430	368'735'439	Ertrag	
-351'012'453	-346'839'117	Saldo	
Krankheit und Unfall			51
158'016'000	154'489'510	Aufwand	
98'541'380	92'586'310	Ertrag	
-59'474'620	-61'903'200	Saldo	
Invalidität			52
175'563'000	174'329'125	Aufwand	
87'505'133	87'197'754	Ertrag	
-88'057'867	-87'131'371	Saldo	
Alter und Hinterlassene			53
183'096'000	175'564'343	Aufwand	
77'134'830	73'498'588	Ertrag	
-105'961'170	-102'065'755	Saldo	
Familie und Jugend			54
53'527'020	49'817'044	Aufwand	
24'536'137	22'686'201	Ertrag	
-28'990'883	-27'130'843	Saldo	
Arbeitslosigkeit			55
41'234'630	41'050'459	Aufwand	
36'471'200	36'232'669	Ertrag	
-4'763'430	-4'817'790	Saldo	
Soziales Wohnungswesen			56
6'118'840	5'928'745	Aufwand	
1'790'450	1'732'466	Ertrag	
-4'328'390	-4'196'279	Saldo	
Sozialhilfe und Asylwesen			57
101'478'393	114'155'329	Aufwand	
42'302'300	54'801'451	Ertrag	
-59'176'093	-59'353'878	Saldo	
Soziale Wohlfahrt, n.a.g.			59
260'000	240'000	Aufwand	
		Ertrag	
-260'000	-240'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	169'511'470	4.80
	Revenus	85'319'103	2.41
	Solde	-84'192'367	
61	Circulation routière		
	Charges	96'319'600	2.73
	Revenus	63'128'470	1.78
	Solde	-33'191'131	
62	Transports publics		
	Charges	72'107'915	2.04
	Revenus	22'010'409	0.62
	Solde	-50'097'506	
63	Trafic, autres		
	Charges	483'956	0.01
	Revenus	180'224	0.01
	Solde	-303'732	
64	Télécommunications		
	Charges	599'999	0.02
	Revenus		
	Solde	-599'999	

Verkehr			6
170'175'200	163'579'349	Aufwand	
91'165'840	86'212'149	Ertrag	
-79'009'360	-77'367'201	Saldo	
		Strassenverkehr	61
88'220'420	86'366'756	Aufwand	
58'267'380	63'582'097	Ertrag	
-29'953'040	-22'784'659	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
72'135'280	70'259'429	Aufwand	
30'906'460	22'449'828	Ertrag	
-41'228'820	-47'809'601	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'319'500	478'167	Aufwand	
1'992'000	180'224	Ertrag	
-327'500	-297'943	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
7'500'000	6'474'998	Aufwand	
		Ertrag	
-7'500'000	-6'474'998	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	27'463'076	0.78
	Revenus	11'197'722	0.32
	Solde	-16'265'354	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	10'072'338	0.29
	Revenus	1'501'124	0.04
	Solde	-8'571'214	
73	Gestion des déchets		
	Charges	4'670'924	0.13
	Revenus	2'506'306	0.07
	Solde	-2'164'618	
74	Aménagements		
	Charges	1'322'376	0.04
	Revenus	2'420'938	0.07
	Solde	1'098'562	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	5'500'342	0.16
	Revenus	1'180'150	0.03
	Solde	-4'320'192	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	429'269	0.01
	Revenus		
	Solde	-429'269	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'467'827	0.15
	Revenus	3'589'203	0.10
	Solde	-1'878'623	

Umweltschutz und Raumordnung			7
27'563'270	25'007'373	Aufwand	
13'973'480	9'012'797	Ertrag	
-13'589'790	-15'994'576	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
10'619'410	7'991'679	Aufwand	
1'638'700	1'037'090	Ertrag	
-8'980'710	-6'954'589	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
6'259'050	5'546'628	Aufwand	
3'676'000	2'797'739	Ertrag	
-2'583'050	-2'748'889	Saldo	
		Verbauungen	74
1'368'500	2'091'213	Aufwand	
2'553'880	89'722	Ertrag	
1'185'380	-2'001'491	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
3'213'530	3'533'354	Aufwand	
1'549'900	1'085'197	Ertrag	
-1'663'630	-2'448'157	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
426'500	469'903	Aufwand	
	-4'158	Ertrag	
-426'500	-474'061	Saldo	
		Raumordnung	79
5'676'280	5'374'597	Aufwand	
4'555'000	4'007'207	Ertrag	
-1'121'280	-1'367'390	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	279'875'179	7.93
	Revenus	300'926'986	8.49
	Solde	21'051'807	
81	Agriculture		
	Charges	213'908'085	6.06
	Revenus	194'138'337	5.47
	Solde	-19'769'747	
82	Sylviculture		
	Charges	24'319'512	0.69
	Revenus	8'877'326	0.25
	Solde	-15'442'186	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'351'559	0.07
	Revenus	1'552'700	0.04
	Solde	-798'860	
84	Tourisme		
	Charges	3'647'400	0.10
	Revenus		
	Solde	-3'647'400	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	11'292'379	0.32
	Revenus	1'844'378	0.05
	Solde	-9'448'002	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	46'015'000	1.30
	Solde	46'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	24'356'245	0.69
	Revenus	48'499'246	1.37
	Solde	24'143'001	

Volkswirtschaft			8
286'311'750	372'056'599	Aufwand	
305'542'780	292'485'972	Ertrag	
19'231'030	-79'570'626	Saldo	
Landwirtschaft			81
214'493'420	214'821'874	Aufwand	
193'721'600	195'029'342	Ertrag	
-20'771'820	-19'792'532	Saldo	
Forstwirtschaft			82
25'546'330	25'660'079	Aufwand	
9'898'020	10'595'112	Ertrag	
-15'648'310	-15'064'967	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'207'330	2'270'872	Aufwand	
1'597'000	1'632'873	Ertrag	
-610'330	-637'998	Saldo	
Tourismus			84
3'687'000	3'652'919	Aufwand	
		Ertrag	
-3'687'000	-3'652'919	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
14'841'440	112'023'022	Aufwand	
5'826'160	2'898'880	Ertrag	
-9'015'280	-109'124'141	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
45'000'000	45'015'000	Ertrag	
45'000'000	45'015'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
25'536'230	13'627'833	Aufwand	
49'500'000	37'314'765	Ertrag	
23'963'770	23'686'932	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	137'821'835	3.90
	Revenus	1'966'447'133	55.45
	Solde	1'828'625'298	
91	Impôts		
	Charges	1'258'851	0.04
	Revenus	1'322'479'760	37.29
	Solde	1'321'220'909	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	50'783'571	1.44
	Revenus	429'714'965	12.12
	Solde	378'931'394	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	118'882'153	3.35
	Solde	118'882'153	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	21'330'168	0.60
	Revenus	42'523'589	1.20
	Solde	21'193'422	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	47'626'677	1.35
	Revenus	47'632'173	1.34
	Solde	5'496	
97	Redistributions		
	Charges	271'181	0.01
	Revenus	1'087'495	0.03
	Solde	816'314	
99	Postes non répartis		
	Charges	16'551'388	0.47
	Revenus	4'126'999	0.12
	Solde	-12'424'389	

Finanzen und Steuern			9
87'887'720	120'434'796	Aufwand	
1'884'861'690	1'892'233'385	Ertrag	
1'796'973'970	1'771'798'589	Saldo	
		Steuern	91
1'300'000	10'458'062	Aufwand	
1'309'061'000	1'288'218'826	Ertrag	
1'307'761'000	1'277'760'764	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
49'835'340	45'470'212	Aufwand	
429'083'000	459'250'658	Ertrag	
379'247'660	413'780'446	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
124'626'000	110'704'407	Ertrag	
124'626'000	110'704'407	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
21'379'200	21'016'656	Aufwand	
	24'464'721	Ertrag	
-21'379'200	3'448'065	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'223'180	6'734'029	Aufwand	
5'250'810	6'577'900	Ertrag	
-972'370	-156'129	Saldo	
		Rückverteilungen	97
200'000	238'706	Aufwand	
762'390	939'872	Ertrag	
562'390	701'166	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
8'950'000	36'517'130	Aufwand	
16'078'490	2'077'000	Ertrag	
7'128'490	-34'440'130	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	139'131'182	100.00
Recettes	33'382'662	100.00
Solde	-105'748'520	
0 Administration générale		
Dépenses	9'531'668	6.85
Recettes		
Solde	-9'531'668	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	22'054'238	15.85
Recettes	5'759'323	17.25
Solde	-16'294'915	
2 Formation		
Dépenses	23'790'372	17.10
Recettes	2'523'203	7.56
Solde	-21'267'169	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	9'399'962	6.76
Recettes		
Solde	-9'399'962	
4 Santé		
Dépenses		
Recettes	2'524'593	7.56
Solde	2'524'593	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	8'215	0.01
Recettes	11'130	0.03
Solde	2'915	
6 Trafic		
Dépenses	29'618'633	21.29
Recettes	1'601'099	4.80
Solde	-28'017'534	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	15'433'556	11.09
Recettes	4'878'787	14.61
Solde	-10'554'769	
8 Economie publique		
Dépenses	28'494'538	20.48
Recettes	16'084'528	48.18
Solde	-12'410'010	

Total		
196'881'180	139'145'647	Ausgaben
41'002'900	33'573'288	Einnahmen
-155'878'280	-105'572'359	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung 0		
35'778'000	29'101'117	Ausgaben
	480'000	Einnahmen
-35'778'000	-28'621'117	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1		
23'450'000	22'920'684	Ausgaben
710'000	548'420	Einnahmen
-22'740'000	-22'372'264	Saldo
<hr/>		
Bildung 2		
24'706'000	21'762'424	Ausgaben
3'370'000	3'434'682	Einnahmen
-21'336'000	-18'327'742	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3		
9'400'000	499'994	Ausgaben
		Einnahmen
-9'400'000	-499'994	Saldo
<hr/>		
Gesundheit 4		
	6'006'000	Ausgaben
3'124'600	2'524'593	Einnahmen
3'124'600	-3'481'407	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit 5		
20'000	1'926'352	Ausgaben
1'030'000	14'672	Einnahmen
1'010'000	-1'911'680	Saldo
<hr/>		
Verkehr 6		
40'742'000	13'142'620	Ausgaben
5'280'170	4'670'409	Einnahmen
-35'461'830	-8'472'211	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung 7		
20'352'180	13'608'359	Ausgaben
8'319'130	3'988'033	Einnahmen
-12'033'050	-9'620'326	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft 8		
40'133'000	30'178'098	Ausgaben
19'169'000	17'912'480	Einnahmen
-20'964'000	-12'265'618	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	800'000	0.57
Recettes		
Solde	-800'000	

Budget
Voranschlag
2017

Comptes
Rechnung
2016

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

	Finanzen und Steuern	9
2'300'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-2'300'000	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 %
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
2016	-75.8	1'210.4	35.8	37.1	0.3	105.6	4.4
2017	16.2	1'263.1	36.0	37.2	0.3	105.8	4.3

* 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- finanzierung 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.	
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
151.8	143.8	5.0	120.0	4.0	-1'087.6	-3'537	2016
117.3	110.9	3.8	119.1	3.9	-1'083.0	-3'472	2017

* 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.

Direction des finances DFIN
Finanzdirektion FIND
Rue Joseph-Piller 13, CH-1701 Fribourg/Freiburg

www.admin.fr.ch/dfin

Mars 2018
März 2018

