

Budget de l'Etat Staatsvoranschlag

—
2019
—



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG
WWW.FR.CH

Budget de l'Etat
Staatsvoranschlag

2019

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		237'310
Charges sans imputations internes	3'545'294'530	
Imputations internes	38'520'790	
Total des charges	3'583'815'320	
Revenus sans imputations internes		3'545'531'840
Imputations internes		38'520'790
Total des revenus		3'584'052'630
Résultat opérationnel		237'310
Charges d'exploitation et charges financières	3'583'815'320	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'584'052'630
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	205'152'210	
Recettes		36'424'220
Investissements nets	-168'727'990	
Autofinancement		
Excédent de revenus		237'310
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		102'571'170
Autofinancement		102'808'480
Investissements nets		-168'727'990
Excédent de financement		
Insuffisance de financement		65'919'510
Degré d'autofinancement		60.9 %
Quote-part des subventions cantonales		
		36.0 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Gesamtergebnisse

Erfolgsrechnung		
217'750	16'240'108	Total Ergebnis
3'475'725'350	3'498'586'623	Aufwand ohne interne Verrechnungen
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen
3'507'814'020	3'529'947'153	Total Aufwand
3'475'943'100	3'514'826'731	Ertrag ohne interne Verrechnungen
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen
3'508'031'770	3'546'187'261	Total Ertrag
217'750	26'240'108	Operatives Ergebnis
3'507'814'020	3'478'927'325	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'508'031'770	3'505'167'433	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis
	51'019'829	Ausserordentlicher Aufwand
	41'019'829	Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
207'096'310	139'131'182	Ausgaben
48'141'620	33'382'662	Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
217'750	16'240'108	Ertragsüberschuss
91'473'920	101'043'982	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
91'691'670	117'284'090	Selbstfinanzierung
-158'954'690	-105'748'520	Nettoinvestitionen
	11'535'570	Finanzierungsüberschuss
67'263'020		Finanzierungsfehlbetrag
57.7 %	110.9 %	Selbstfinanzierungsgrad
36.3 %	36.0 %	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	3'583'815'320	
	Revenus		3'584'052'630
	Solde		237'310
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	205'152'210	
	Recettes		36'424'220
	Solde	-168'727'990	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'537'130	
	Revenus		18'400
	Solde	-3'518'730	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	85'969'470	
	Revenus		44'146'710
	Solde	-41'822'760	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'494'308'720	
	Revenus		3'539'887'520
	Solde		45'578'800
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	205'152'210	
	Recettes		36'424'220
	Solde	-168'727'990	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	21'665'920	
	Revenus		6'747'100
	Solde	-14'918'820	

Total			
3'507'814'020	3'529'947'153	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'508'031'770	3'546'187'261		Ertrag
217'750	16'240'108		Saldo
	51'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
207'096'310	139'131'182	Investitionsrechnung	Ausgaben
48'141'620	33'382'662		Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'872'370	2'495'490	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	16'575		Ertrag
-3'853'970	-2'478'915		Saldo
Richterliche Behörde			2
81'010'880	78'829'182	Erfolgsrechnung	Aufwand
43'167'510	42'059'884		Ertrag
-37'843'370	-36'769'298		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'422'930'770	3'448'622'481	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'464'845'860	3'504'110'803		Ertrag
41'915'090	55'488'322		Saldo
	51'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
207'096'310	139'131'182	Investitionsrechnung	Ausgaben
48'141'620	33'382'662		Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
20'908'640	19'626'110	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'249'150	6'121'756		Ertrag
-13'659'490	-13'504'354		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	1'056'279'340	
		Revenus		457'749'890
		Solde	-598'529'450	
	Compte des investissements	Dépenses	32'708'000	
		Recettes		1'570'000
		Solde	-31'138'000	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	226'176'600	
		Revenus		195'457'790
		Solde	-30'718'810	
	Compte des investissements	Dépenses	6'573'900	
		Recettes		635'000
		Solde	-5'938'900	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	363'075'130	
		Revenus		279'553'100
		Solde	-83'522'030	
	Compte des investissements	Dépenses	24'074'000	
		Recettes		14'170'000
		Solde	-9'904'000	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	356'268'000	
		Revenus		199'673'660
		Solde	-156'594'340	
	Compte des investissements	Dépenses	24'903'000	
		Recettes		3'872'000
		Solde	-21'031'000	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	1'066'711'050	
		Revenus		359'560'260
		Solde	-707'150'790	
	Compte des investissements	Dépenses	510'000	
		Recettes		
		Solde	-510'000	

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
1'027'629'980	1'008'669'324	Erfolgsrechnung	Aufwand	
437'124'710	430'018'004		Ertrag	
-590'505'270	-578'651'320		Saldo	
18'895'000	11'201'359	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'441'250	409'070		Einnahmen	
-17'453'750	-10'792'289		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
221'125'500	218'458'560	Erfolgsrechnung	Aufwand	
187'721'150	187'808'388		Ertrag	
-33'404'350	-30'650'172		Saldo	
8'975'000	21'502'238	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'555'000	5'759'323		Einnahmen	
-7'420'000	-15'742'915		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
362'978'610	357'618'581	Erfolgsrechnung	Aufwand	
275'316'400	270'730'032		Ertrag	
-87'662'210	-86'888'549		Saldo	
28'672'000	27'928'232	Investitionsrechnung	Ausgaben	
14'170'000	12'672'065		Einnahmen	
-14'502'000	-15'256'167		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
353'777'830	339'632'736	Erfolgsrechnung	Aufwand	
200'390'540	194'408'562		Ertrag	
-153'387'290	-145'224'174		Saldo	
43'112'000	18'363'043	Investitionsrechnung	Ausgaben	
12'379'000	5'537'725		Einnahmen	
-30'733'000	-12'825'318		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'043'015'160	1'039'556'329	Erfolgsrechnung	Aufwand	
349'773'220	351'896'347		Ertrag	
-693'241'940	-687'659'982		Saldo	
		Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
			Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	172'505'270
		Revenus	1'926'122'190
		Solde	1'753'616'920
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	9'500'000
		Recettes	3'124'600
		Solde	-6'375'400
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	231'627'410
		Revenus	115'023'530
		Solde	-116'603'880
	Compte des investissements	Dépenses	106'883'310
		Recettes	13'052'620
		Solde	-93'830'690

Finanzdirektion				37
163'638'610	188'180'844	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'884'093'010	1'915'399'988		Ertrag	
1'720'454'400	1'727'219'144		Saldo	
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-10'000'000		Saldo	
5'320'000	5'814'980	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593		Einnahmen	
-2'195'400	-3'290'387		Saldo	
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
229'856'440	276'879'997	Erfolgsrechnung	Aufwand	
123'177'680	147'727'726		Ertrag	
-106'678'760	-129'152'271		Saldo	
102'122'310	54'321'330	Investitionsrechnung	Ausgaben	
15'471'770	6'479'886		Einnahmen	
-86'650'540	-47'841'444		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'537'130
		Revenus	18'400
		Solde	-3'518'730
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'942'130
		Revenus	18'400
		Solde	-2'923'730
3000.203	Indemnités de séances	1'150'000	
3010.100	Traitements du personnel	901'170	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	36'000	
3040.300	Allocations sociales	9'450	
3049.000	Indemnités de service	2'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	81'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	109'180	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'180	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3102.102	Publications et publicité	95'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	62'900	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.005	Frais de réceptions	20'000	
3170.100	Déplacements	220'000	
3170.302	Indemnités	55'000	
3300.008	Amortissements des appareils		
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	57'100	
4260.014	Récupérations de frais		12'500
4260.030	Recettes administratives diverses		700
4470.000	Locations		5'200

Gesetzgebende Behörde			1
3'872'370	2'495'490	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	16'575		Ertrag
-3'853'970	-2'478'915		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
3'297'370	2'180'201		Aufwand
18'400	16'575		Ertrag
-3'278'970	-2'163'626		Saldo
1'150'000	596'274	Sitzungsgelder	3000.203
907'990	846'324	Gehälter des Personals	3010.100
41'000	845	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'650	10'260	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'608	Dienstentschädigungen	3049.000
	3'105	Dienstaltersgeschenke	3049.500
81'240	77'563	Sozialversicherungsbeiträge	305
111'150	103'402	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'160	1'115	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	3'118	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	176	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	3'802	Büromaterialien	3100.100
155'000	64'290	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	10'718	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	270	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	30	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
73'000	59'794	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	876	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	2'633	Posttaxen	3130.002
50'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
70'000	59'337	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'116	Räume, Mieten	3160.100
30'000	31'208	Empfänge, Kosten	3170.005
205'000	105'611	Reisespesen	3170.100
55'000	55'000	Entschädigungen	3170.302
261'380	87'125	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
12'500	11'515	Kostenrückerstattungen	4260.014
700	1'110	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'200	3'950	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	595'000	
	Revenus		
	Solde	-595'000	
3000.200	Commissions	515'000	
3170.100	Déplacements	80'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
575'000	315'289	Aufwand	
		Ertrag	
-575'000	-315'289	Saldo	
495'000	274'420	Kommissionen	3000.200
80'000	40'869	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	85'969'470
		Revenus	44'146'710
		Solde	-41'822'760
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	13'611'790
		Revenus	1'487'200
		Solde	-12'124'590
3000.102	Traitements des juges	3'040'570	
3000.203	Indemnités de séances	250'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'059'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	35'710	
3040.301	Allocations sociales des juges	17'980	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	633'140	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	779'030	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'230	
3060.000	Pensions de retraite	1'292'880	
3090.000	Frais de formation	28'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	34'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	17'000	
3102.102	Publications et publicité	37'000	
3103.300	Livres	33'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	32'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'800	
3110.200	Achats de machines	4'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	598'390	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'800	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'500	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	873'100	
3134.000	Assurances	6'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	66'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	310'730	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	240'000	

Richterliche Behörde			2
81'010'880	78'829'182	Erfolgsrechnung	Aufwand
43'167'510	42'059'884		Ertrag
-37'843'370	-36'769'298		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
12'400'140	12'526'538		Aufwand
1'364'800	1'486'088		Ertrag
-11'035'340	-11'040'450		Saldo
3'031'150	3'028'153	Gehälter der Richter	3000.102
250'000	300'878	Sitzungsgelder	3000.203
3'847'100	3'935'589	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	21'072	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	150'953	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
35'220	33'834	Sozialzulagen	3040.300
23'400	23'250	Sozialzulagen der Richter	3040.301
4'970		Dienstaltersgeschenke	3049.500
612'020	621'284	Sozialversicherungsbeiträge	305
748'820	721'176	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'950	8'046	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'277'550	1'670'667	Ruhegehälter	3060.000
31'000	26'842	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	4'962	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	32'823	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'641	Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	7'793	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'000	30'760	Publikationen und Werbung	3102.102
33'000	30'762	Bücher	3103.300
32'000	31'151	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'220	7'750	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	1'018	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'300	405	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
118'700	71'339	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'800	54'819	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	2'102	Steuern und Beiträge	3120.004
20'000	8'856	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'069	Kosten für Telekommunikation	3130.001
97'000	97'929	Posttaxen	3130.002
454'000	155'282	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	5'597	Versicherungen	3134.000
75'000	64'239	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
206'000	233'661	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
2'000	3'983	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	20'798	Reisespesen	3170.100
5'000	12'450	Debitorenverluste	3181.000
170'000	194'081	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	40'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	85'000	
3199.017	Débours administratifs	27'000	
3199.061	Débours pénaux	10'000	
3199.062	Débours civils	10'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	350'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	300'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	150'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4210.000	Emoluments		410'000
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		310'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		600'000
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		43'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'200
4260.033	Débours administratifs récupérés		22'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		35'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		38'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		10'000
4260.059	Débours civils récupérés		15'000
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	24'937'760	
	Revenus		6'909'000
	Solde	-18'028'760	
3000.102	Traitements des juges	3'534'040	
3000.203	Indemnités de séances	416'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'179'180	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	121'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	72'230	
3040.301	Allocations sociales des juges	44'460	
3049.400	Primes de fidélité	1'390	
3049.401	Primes de fidélité des juges	450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'590	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	7'560	
305	Contributions aux assurances sociales	874'720	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'159'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'300	
3090.000	Frais de formation	52'700	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'200	
3100.100	Fournitures de bureau	109'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'500	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

44'000	33'123	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
85'000	41'786	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
25'000	35'964	Verwaltungsauslagen	3199.017
12'000	4'322	Auslagen in Strafsachen	3199.061
15'000	16'456	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
450'000	336'170	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
270'000	295'468	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
200'000	133'993	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
800	800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
400'000	399'557	Gebühren	4210.000
290'000	282'900	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
500'000	453'000	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
46'000	41'961	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	16'114	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	136'807	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	39'641	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'800	2'315	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	21'180	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
35'000	33'384	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	36'449	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
12'000	4'322	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
20'000	16'456	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

25'028'080	23'129'532	Aufwand
6'839'200	6'199'993	Ertrag
-18'188'880	-16'929'539	Saldo

3'468'180	3'575'367	Gehälter der Richter	3000.102
449'000	440'125	Sitzungsgelder	3000.203
6'102'780	6'096'869	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	56'443	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'986	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
71'500	82'331	Sozialzulagen	3040.300
38'710	42'315	Sozialzulagen der Richter	3040.301
1'300	2'293	Treueprämien	3049.400
650	900	Treueprämien der Richter	3049.401
17'850	18'737	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'070		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
855'330	863'424	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'134'940	1'130'181	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'080	12'063	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'200	54'942	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	9'902	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
123'000	107'536	Büromaterialien	3100.100
4'500	4'996	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	5'999	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	40'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'100	
3110.100	Achats de mobilier	9'210	
3110.200	Achats de machines	18'190	
312	Chauffage, éclairage, eau	79'600	
3120.004	Impôts et contributions	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	18'340	
3130.002	Taxes postales	567'000	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	3'600	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3160.100	Locations de locaux	236'190	
3170.100	Déplacements	51'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'955'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	194'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	360'000	
3199.061	Débours pénaux	1'714'000	
3199.062	Débours civils	615'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	2'170'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'820'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	411'470	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		910'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'710'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		24'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		103'000
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		181'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'554'000
4260.059	Débours civils récupérés		645'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		12'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		65'000
4270.000	Amendes		705'000
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	20'476'740	
	Revenus		11'180'700
	Solde	-9'296'040	
3000.102	Traitements des juges	2'723'110	
3000.203	Indemnités de séances	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'738'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	500'000	
3040.300	Allocations sociales	58'880	
3040.301	Allocations sociales des juges	30'420	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

40'500	39'183	Bücher	3103.300
32'900	26'889	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'920	17'167	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'240	8'434	Anschaffung von Maschinen	3110.200
79'600	80'996	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	110	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	23'143	Dienstleistungen Dritter	3130.000
21'800	17'949	Kosten für Telekommunikation	3130.001
580'000	566'478	Posttaxen	3130.002
250	214	Bankspesen	3130.047
3'880	3'483	Versicherungen	3134.000
20'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
236'380	236'173	Räume, Mieten	3160.100
59'500	50'032	Reisespesen	3170.100
1'950'000	1'685'793	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
225'000	157'053	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
405'000	291'330	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'340'000	1'440'601	Auslagen in Strafsachen	3199.061
630'000	481'906	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
2'370'000	1'624'553	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
4'090'000	3'453'093	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
412'920	416'546	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
789'000	808'143	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'830'000	2'450'132	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	38'264	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	330	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	22'569	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
24'700	20'721	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	103'809	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
188'000	170'627	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'400'000	1'440'601	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
730'000	530'750	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000	2'265	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
82'500	17'042	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
670'000	594'740	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

17'658'850	17'214'784	Aufwand
10'453'000	10'307'151	Ertrag
-7'205'850	-6'907'633	Saldo

2'694'810	2'671'728	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	4'851	Sitzungsgelder	3000.203
3'690'900	3'639'945	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	386'790	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
50'180	51'099	Sozialzulagen	3040.300
32'220	33'540	Sozialzulagen der Richter	3040.301
6'120		Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	578'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	784'010	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'930	
3090.000	Frais de formation	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	120'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3103.300	Livres	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	16'800	
3110.200	Achats de machines	8'400	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'000	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	91'000	
3130.001	Frais de télécommunications	14'000	
3130.002	Taxes postales	150'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	41'000	
3160.100	Locations de locaux	376'510	
3170.100	Déplacements	16'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	3'000'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	350'000	
3199.061	Débours pénaux	4'080'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	640'000	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	3'020'000	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'000'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		350'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'400'000
4270.000	Amendes		7'427'700
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	590'280	
	Revenus		500
	Solde	-589'780	
3000.102	Traitements des juges	247'770	
3000.203	Indemnités de séances	8'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	146'880	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	2'520	
3040.301	Allocations sociales des juges	2'700	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

15'070		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
565'150	597'111	Sozialversicherungsbeiträge	305
772'690	789'022	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'020	8'225	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	40'581	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'180	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	96'642	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'874	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	19'754	Bücher	3103.300
8'000	5'933	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'200	7'310	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'280	4'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'490	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
39'500	37'936	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	1'430	Steuern und Beiträge	3120.004
91'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	14'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
155'000	142'231	Posttaxen	3130.002
25'000	19'155	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
376'510	376'504	Räume, Mieten	3160.100
12'000	16'057	Reisespesen	3170.100
3'200'000	2'853'243	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
380'000	196'868	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
4'000'000	4'615'091	Auslagen in Strafsachen	3199.061
800'000	572'194	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
1'900'000	1'973'476	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	4'711	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	48'719	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	21'153	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350'000	329'237	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'400'000	1'021'568	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'800'000	6'908'286	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

504'860	485'087	Aufwand
500		Ertrag
-504'360	-485'087	Saldo

254'330	251'042	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	8'248	Sitzungsgelder	3000.203
76'030	45'525	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	3'522	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	38'903	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'800	Sozialzulagen	3040.300
2'700	1'800	Sozialzulagen der Richter	3040.301
5'230		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	35'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	530	
3090.000	Frais de formation	14'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	200	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3103.300	Livres	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'900	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3160.100	Locations de locaux	19'050	
3170.100	Déplacements	4'000	
3199.017	Débours administratifs	500	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	28'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		500
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'563'220	
	Revenus		481'200
	Solde	-2'082'020	
3000.102	Traitements des juges	362'010	
3000.203	Indemnités de séances	7'500	
3010.100	Traitements du personnel	871'010	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	5'580	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'010	
3049.400	Primes de fidélité	780	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	112'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	145'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'640	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3103.300	Livres	3'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'300	
3110.100	Achats de mobilier	6'650	
3110.200	Achats de machines	2'030	
312	Chauffage, éclairage, eau	19'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'600	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	16'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

28'260	26'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
39'710	36'277	Pensionskassenbeiträge	3051.000
450	399	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'120	Ausbildungskosten	3090.000
200		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'789	Büromaterialien	3100.100
3'000	5'654	Bücher	3103.300
2'500	2'191	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'249	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'900	1'914	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	1'414	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	8'808	Posttaxen	3130.002
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'341	Reisespesen	3170.100
500		Verwaltungsauslagen	3199.017
1'000	256	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
28'000	18'954	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'437'200	2'466'421	Aufwand
382'300	506'583	Ertrag
-2'054'900	-1'959'838	Saldo

354'490	363'915	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	4'160	Sitzungsgelder	3000.203
855'120	838'720	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	1'707	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	25'686	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'140	5'955	Sozialzulagen	3040.300
7'010	7'253	Sozialzulagen der Richter	3040.301
780	772	Treueprämien	3049.400
8'660		Dienstaltersgeschenke	3049.500
109'330	108'107	Sozialversicherungsbeiträge	305
143'320	134'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'630	1'577	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'500	7'567	Ausbildungskosten	3090.000
800	1'793	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	18'224	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'363	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'500	3'839	Bücher	3103.300
3'300	3'199	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'000	9'376	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'760	1'403	Anschaffung von Maschinen	3110.200
19'000	18'838	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'400	31'649	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'786	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'512	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	10'000	
3160.100	Locations de locaux	190'500	
3170.100	Déplacements	9'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	120'000	
3199.061	Débours pénaux	380'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	130'000	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	90'000	
4210.000	Emoluments		42'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		18'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		390'000
4270.000	Amendes		30'000
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	9'365'880	
	Revenus		1'272'010
	Solde	-8'093'870	
3000.203	Indemnités de séances	545'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'836'710	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	50'190	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'340	
305	Contributions aux assurances sociales	529'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	688'580	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'670	
3090.000	Frais de formation	41'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'950	
3100.100	Fournitures de bureau	61'800	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'100	
3103.300	Livres	13'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'400	
3110.100	Achats de mobilier	17'460	
3110.200	Achats de machines	1'760	
312	Chauffage, éclairage, eau	23'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	57'900	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	156'500	
3160.100	Locations de locaux	281'540	
3170.100	Déplacements	70'000	
3181.000	Pertes sur créances		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
183'460	185'118	Räume, Mieten	3160.100
8'000	8'624	Reisespesen	3170.100
120'000	112'618	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	377'926	Auslagen in Strafsachen	3199.061
100'000	85'572	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
100'000	88'126	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
40'000	39'915	Gebühren	4210.000
	1'127	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	19'904	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
300	235	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
16'000	17'743	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	389'640	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
25'000	38'020	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

9'274'830	9'125'134	Aufwand
1'241'510	1'183'157	Ertrag
-8'033'320	-7'941'977	Saldo

533'000	492'897	Sitzungsgelder	3000.203
5'808'470	5'634'647	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	3'546	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	97'554	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	180'519	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
53'630	59'946	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
3'460		Dienstaltersgeschenke	3049.500
517'140	502'133	Sozialversicherungsbeiträge	305
685'130	643'816	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'670	7'327	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
49'500	29'553	Ausbildungskosten	3090.000
6'950	6'293	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
64'500	54'564	Büromaterialien	3100.100
2'100	1'648	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'700	11'070	Bücher	3103.300
12'700	12'350	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'860	8'971	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'430	5'114	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	18'149	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
65'600	49'877	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'350	4'799	Kosten für Telekommunikation	3130.001
154'000	150'049	Posttaxen	3130.002
280'080	243'087	Räume, Mieten	3160.100
61'000	65'977	Reisespesen	3170.100
	791	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	91'500	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	513'000	
3199.062	Débours civils	195'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	138'320	
4210.000	Emoluments		1'050'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		21'010
4260.059	Débours civils récupérés		201'000
4409.000	Intérêts de retard		
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	11'806'060	
	Revenus		21'428'500
	Solde		9'622'440
3010.100	Traitements du personnel	5'203'210	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	69'770	
3049.400	Primes de fidélité	1'730	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'940	
305	Contributions aux assurances sociales	469'740	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	528'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'920	
3090.000	Frais de formation	33'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'600	
3100.100	Fournitures de bureau	95'700	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	2'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'500	
3110.100	Achats de mobilier	9'860	
3110.200	Achats de machines	1'550	
312	Chauffage, éclairage, eau	28'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'900	
3130.002	Taxes postales	46'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	700'000	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	80'000	
3160.100	Locations de locaux	317'250	
3170.100	Déplacements	28'000	
3199.018	Débours récupérables	3'720'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	127'280	
4210.000	Emoluments		16'880'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

104'500	84'064	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
452'000	475'045	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
193'000	142'112	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	4'540	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
138'860	134'497	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'025'000	925'440	Gebühren	4210.000
	61'599	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
17'510	19'799	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
199'000	176'245	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	73	Verzugszinsen	4409.000
Betreibungsämter			2125
Erfolgsrechnung			OPOU
10'994'780	11'264'556	Aufwand	
21'600'100	20'999'640	Ertrag	
10'605'320	9'735'084	Saldo	
5'188'360	5'102'234	Gehälter des Personals	3010.100
	79'659	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	104'677	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
76'430	64'158	Sozialzulagen	3040.300
1'590	1'960	Treueprämien	3049.400
18'480	5'017	Dienstaltersgeschenke	3049.500
462'480	453'119	Sozialversicherungsbeiträge	305
526'800	494'505	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'880	6'740	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'200	36'016	Ausbildungskosten	3090.000
11'600	11'075	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
102'500	94'879	Büromaterialien	3100.100
1'000	330	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'398	Bücher	3103.300
8'100	8'464	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'030	10'409	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	7'257	Anschaffung von Maschinen	3110.200
32'200	25'142	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
29'000	26'011	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'900	7'484	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'800	42'103	Posttaxen	3130.002
100'000	125'814	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
72'000	118'225	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
320'750	318'927	Räume, Mieten	3160.100
23'500	32'187	Reisespesen	3170.100
3'520'000	3'706'070	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
127'780	119'696	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
16'990'000	16'533'261	Gebühren	4210.000
	4'511	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		18'500
4260.032	Débours récupérés		4'530'000
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
		Charges	
		1'909'430	
		Revenus	1'351'500
		Solde	-557'930
3010.100	Traitements du personnel	1'130'100	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	6'430	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	102'340	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	121'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'490	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	500	
3103.300	Livres	800	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	22'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'800	
3130.002	Taxes postales	70'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'300	
3160.100	Locations de locaux	227'170	
3170.100	Déplacements	4'000	
3181.000	Pertes sur créances	100'000	
3199.018	Débours récupérables	75'000	
4210.000	Emoluments		1'150'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'500
4260.032	Débours récupérés		200'000
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
		Charges	
		24'360	
		Revenus	35'000
		Solde	10'640
3001.108	Traitements des membres	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	360	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.017	Débours administratifs	2'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

10'100	17'744	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'600'000	4'444'125	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt **2130**

Erfolgsrechnung OFAI

1'959'100	1'916'695	Aufwand
1'242'000	1'342'692	Ertrag
-717'100	-574'003	Saldo

1'157'450	1'119'738	Gehälter des Personals	3010.100
	48'386	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
5'640	6'660	Sozialzulagen	3040.300
	9'529	Dienstaltersgeschenke	3049.500
103'690	101'364	Sozialversicherungsbeiträge	305
130'220	124'776	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'530	1'493	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	900	Ausbildungskosten	3090.000
700	367	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	13'485	Büromaterialien	3100.100
500	27	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800	721	Bücher	3103.300
2'500	1'557	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	450	Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'000	20'126	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'500	14'089	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'437	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	68'380	Posttaxen	3130.002
1'200		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
8'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
227'170	225'666	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'117	Reisespesen	3170.100
110'000	74'095	Debitorenverluste	3181.000
80'000	71'065	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'050'000	1'141'170	Gebühren	4210.000
2'000	1'462	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
190'000	200'061	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Enteignungskommission **2160**

Erfolgsrechnung COEX

19'360	37'721	Aufwand
43'000	30'000	Ertrag
23'640	-7'721	Saldo

15'000	36'352	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000	1'369	Verwaltungsauslagen	3199.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		35'000
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	325'890	
	Revenus		1'000
	Solde	-324'890	
3000.200	Commissions	210'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	74'800	
3040.300	Allocations sociales	1'440	
305	Contributions aux assurances sociales	6'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	7'960	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	100	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3103.300	Livres	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3170.100	Déplacements	500	
3199.017	Débours administratifs		
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	358'060	
	Revenus		100
	Solde	-357'960	
3000.200	Commissions	60'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	212'090	
3040.300	Allocations sociales	900	
305	Contributions aux assurances sociales	19'260	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	26'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	280	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	300	
3100.100	Fournitures de bureau	1'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'700	
3102.102	Publications et publicité	500	
3103.300	Livres	800	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

43'000	30'000	Gebühren	4210.000
Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten			2170
Erfolgsrechnung			COCO
369'490	317'903	Aufwand	
1'000	4'580	Ertrag	
-368'490	-313'323	Saldo	
235'000	191'802	Kommissionen	3000.200
73'010	74'698	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'440	1'731	Sozialzulagen	3040.300
6'560	6'707	Sozialversicherungsbeiträge	305
7'760	7'761	Pensionskassenbeiträge	3051.000
100	93	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500		Ausbildungskosten	3090.000
6'000	4'310	Büromaterialien	3100.100
1'500	920	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	127	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	13'051	Posttaxen	3130.002
500		Reisespesen	3170.100
	135	Verwaltungsauslagen	3199.017
16'820	16'565	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	4'580	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
364'190	344'811	Aufwand	
100		Ertrag	
-364'090	-344'811	Saldo	
75'000	74'243	Kommissionen	3000.200
205'290	193'152	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
900	1'260	Sozialzulagen	3040.300
18'430	17'344	Sozialversicherungsbeiträge	305
25'650	23'992	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	257	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	320	Ausbildungskosten	3090.000
300	259	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	962	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'125	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
800		Bücher	3103.300
2'800	2'766	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	2'213	Dienstleistungen Dritter	3130.000

Pouvoir judiciaire

Budget
Voranschlag
2019

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3160.100	Locations de locaux	22'950	
3170.100	Déplacements	500	
4260.030	Recettes administratives diverses		100

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

300	40	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'636	Posttaxen	3130.002
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	293	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'494'308'720
		Revenus	3'539'887'520
		Solde	45'578'800
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	205'152'210
		Recettes	36'424'220
		Solde	-168'727'990
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	21'665'920
		Revenus	6'747'100
		Solde	-14'918'820
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'443'780
		Revenus	652'000
		Solde	-4'791'780
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'799'580	
3040.303	Allocations sociales	13'050	
305	Contributions aux assurances sociales	155'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'390	
3060.000	Pensions de retraite	2'110'290	
3130.000	Prestations de service par des tiers	230'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3170.005	Frais de réceptions	650'000	
3170.100	Déplacements	120'000	
3170.200	Délégations et représentations	89'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	274'000	
4260.004	Récupérations de traitements		330'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		72'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		250'000

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'422'930'770	3'448'622'481	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'464'845'860	3'504'110'803		Ertrag
41'915'090	55'488'322		Saldo
	51'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
207'096'310	139'131'182	Investitionsrechnung	Ausgaben
48'141'620	33'382'662		Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
20'908'640	19'626'110	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'249'150	6'121'756		Ertrag
-13'659'490	-13'504'354		Saldo
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'110'880	5'242'643		Aufwand
702'000	406'624		Ertrag
-4'408'880	-4'836'019		Saldo
1'794'130	1'794'128	Gehälter der Staatsräte	3000.100
13'500	13'350	Sozialzulagen	3040.303
153'090	154'221	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'390	5'056	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'945'270	2'037'520	Ruhegehälter	3060.000
230'000	215'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	269	Kosten für Telekommunikation	3130.001
496'000	599'273	Empfänge, Kosten	3170.005
117'500	85'970	Reisespesen	3170.100
89'500	89'500	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
270'000	248'355	Konferenzkostenanteil	3631.000
380'000	299'696	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	35'164	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	71'764	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
250'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
Charges		6'566'900	
Revenus			540'500
Solde		-6'026'400	
3000.200	Commissions	1'000	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	50'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'933'590	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	34'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	264'910	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	348'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'790	
3090.000	Frais de formation	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	17'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	18'000	
3102.106	Matériel de votations	397'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	52'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	240'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	495'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	593'000	
3170.005	Frais de réceptions	93'000	
3170.100	Déplacements	28'500	
3170.200	Délégations et représentations	14'100	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	13'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	134'500	
3636.000	Subventions cantonales	390'000	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	295'000	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		180'000
4210.000	Emoluments		92'000
4250.002	Ventes de matériel		4'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
5'905'220	4'993'144	Aufwand	
561'500	388'616	Ertrag	
-5'343'720	-4'604'528	Saldo	
3'000	3'138	Kommissionen	3000.200
30'000	18'727	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'882'280	2'500'149	Gehälter des Personals	3010.100
	76'321	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
42'810	42'099	Sozialzulagen	3040.300
11'450		Dienstaltersgeschenke	3049.500
258'780	222'506	Sozialversicherungsbeiträge	305
341'560	296'336	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'740	3'179	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	15'573	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'691	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'500	16'435	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'737	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
26'000	198'758	Publikationen und Werbung	3102.102
250'000	185'386	Abstimmungsmaterial	3102.106
2'000	440	Bücher	3103.300
50'500	53'924	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'900		Anschaffung von Mobilien	3110.100
100'000	25'867	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'000	3'379	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
103'000	836	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	190'720	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	7'845	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'500	84'487	Posttaxen	3130.002
333'000	131'825	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'241	Versicherungen	3134.000
40'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	856	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	12'686	Fahrzeugunterhalt	3151.500
442'000	260'289	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	48'224	Empfänge, Kosten	3170.005
28'500	27'770	Reisespesen	3170.100
14'100	12'933	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	18	Debitorenverluste	3181.000
13'000	12'490	Urheberrechte	3192.015
	400'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
143'100	132'282	Konferenzkostenanteil	3631.000
390'000		Kantonsbeiträge	3636.000
		Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
175'000	179'244	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
112'000	124'819	Gebühren	4210.000
10'000	58'907	Materialverkäufe	4250.002
	11'162	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		11'000
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		250'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	6'639'480	
	Revenus		5'544'000
	Solde	-1'095'480	
3010.100	Traitements du personnel	1'065'080	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	3'490	
3049.400	Primes de fidélité	450	
305	Contributions aux assurances sociales	95'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	116'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'420	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'500	
3101.003	Achats de matériel	500'000	
3101.012	Matériel pour la revente	330'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'400	
3110.200	Achats de machines	6'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'450	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3134.000	Assurances	600	
3150.200	Entretien des machines	37'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'500	
3170.100	Déplacements	1'500	
3181.014	Ecarts d'inventaires	3'000	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'600'000	
3900.010	Imprimés ventes internes	850'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		350'000
4250.002	Ventes de matériel		300'000
4250.030	Marge sur ventes internes		440'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'600'000
4900.010	Imprimés ventes internes		850'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Staatsrat - Staatskanzlei

	1'644	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
11'000	9'578	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	1'012	Rückerstattung Postauslagen	4260.027
2'500	2'250	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'033'280	6'485'690	Aufwand
5'974'000	5'315'919	Ertrag
-1'059'280	-1'169'771	Saldo

1'056'260	1'042'958	Gehälter des Personals	3010.100
	39'646	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'380	6'060	Sozialzulagen	3040.300
600	1'770	Treueprämien	3049.400
93'280	93'009	Sozialversicherungsbeiträge	305
115'500	112'254	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'374	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	6'375	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'259	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'700	2'933	Büromaterialien	3100.100
550'000	465'186	Materialkäufe	3101.003
330'000	341'962	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'250	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	14'701	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'300	2'401	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	732	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	3'369	Posttaxen	3130.002
1'400	571	Versicherungen	3134.000
40'000	33'173	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	5'514	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	1'668	Reisespesen	3170.100
2'500	6'381	Inventarabweichung	3181.014
3'800'000	3'501'759	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'000'000	800'237	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
420'000	301'376	Verkauf von Drucksachen	4250.001
300'000	281'888	Materialverkäufe	4250.002
450'000	424'283	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
4'000	6'377	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'800'000	3'501'759	Warenerträge Staatsdienste	4900.002
1'000'000	800'237	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
		Charges	1'053'350
		Revenus	100
		Solde	-1'053'250
3010.100	Traitements du personnel	784'640	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3049.400	Primes de fidélité	550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'520	
305	Contributions aux assurances sociales	68'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	99'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'010	
3090.000	Frais de formation	1'800	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'500	
3103.300	Livres	2'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	700	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	23'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	50	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'010	
3170.100	Déplacements	1'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		100
4260.030	Recettes administratives diverses		100
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
		Charges	1'462'480
		Revenus	10'500
		Solde	-1'451'980
3010.100	Traitements du personnel	762'540	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'000	
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	7'110	
3049.400	Primes de fidélité	750	
305	Contributions aux assurances sociales	68'640	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	87'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	990	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'019'140	1'010'464	Aufwand	
150	344	Ertrag	
-1'018'990	-1'010'120	Saldo	
760'700	712'737	Gehälter des Personals	3010.100
2'380	2'419	Sozialzulagen	3040.300
550	390	Treueprämien	3049.400
15'070	6'799	Dienstaltersgeschenke	3049.500
69'540	64'432	Sozialversicherungsbeiträge	305
95'730	88'910	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'020	935	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	1'477	Ausbildungskosten	3090.000
400	224	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	2'500	Büromaterialien	3100.100
1'800	1'073	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'685	Bücher	3103.300
1'000	498	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	7'860	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
700	1'177	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50		Posttaxen	3130.002
20'000	73'900	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
43'000	42'120	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	329	Reisespesen	3170.100
	314	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
150	30	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Staatsarchiv			3118
Erfolgsrechnung			AREF
1'347'110	1'424'281	Aufwand	
11'500	10'058	Ertrag	
-1'335'610	-1'414'223	Saldo	
748'680	736'125	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	38'863	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'386	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	138'211	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	38'041	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'110	7'020	Sozialzulagen	3040.300
750	750	Treueprämien	3049.400
67'100	72'980	Sozialversicherungsbeiträge	305
85'890	92'686	Pensionskassenbeiträge	3051.000
980	1'059	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'705	Ausbildungskosten	3090.000
500	497	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	17'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3103.311	Achats de documents	8'000	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	40'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	96'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	35'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'700	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	2'200	
3130.009	Activités culturelles	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	95'000	
3134.000	Assurances	5'300	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'900	
3159.311	Entretien des documents	40'000	
3170.100	Déplacements	4'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		2'500
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	499'930	
	Revenus		
	Solde	-499'930	
3000.200	Commissions	25'000	
3010.100	Traitements du personnel	313'970	
3040.300	Allocations sociales	4'140	
305	Contributions aux assurances sociales	28'410	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	32'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	420	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.300	Livres	1'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'300	
3130.002	Taxes postales	700	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.100	Déplacements	2'600	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Staatsrat - Staatskanzlei

17'500	17'630	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'309	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	4'516	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'305	Bücher	3103.300
3'000	3'163	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	10'063	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	8'000	Mikroverfilmung	3109.019
9'900	9'968	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	35'213	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
36'000	14'749	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
35'000	39'098	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
51'300	48'658	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	290	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300	2'119	Posttaxen	3130.002
8'500	8'510	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
35'000	-3'292	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'300	3'218	Versicherungen	3134.000
4'000	4'020	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
61'000	28'520	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000	39'968	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'000	5'633	Reisespesen	3170.100
3'300	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'500	2'290	Gebühren	4210.000
9'000	7'768	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und
Datenschutz**

3120

Erfolgsrechnung

ATPD

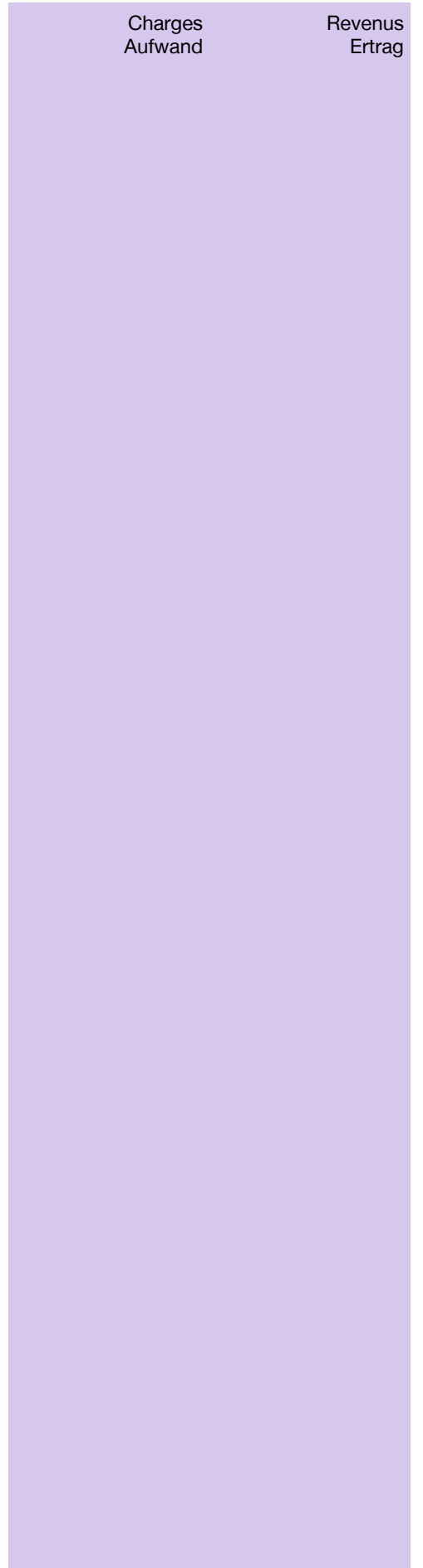
493'010	469'888	Aufwand
	195	Ertrag
-493'010	-469'693	Saldo

25'000	20'971	Kommissionen	3000.200
328'560	326'252	Gehälter des Personals	3010.100
3'240	3'240	Sozialzulagen	3040.300
29'420	29'296	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'150	35'610	Pensionskassenbeiträge	3051.000
440	434	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'832	Ausbildungskosten	3090.000
600	544	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'928	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'633	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	733	Bücher	3103.300
6'600	5'939	Abonnemente und Beiträge	3103.301
44'000	35'150	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'300	1'735	Kosten für Telekommunikation	3130.001
800	536	Posttaxen	3130.002
5'000	81	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'600	1'975	Reisespesen	3170.100

4260.030 Recettes administratives diverses

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag



Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Staatsrat - Staatskanzlei

195	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
-----	-----------------------------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	1'056'279'340
		Revenus	457'749'890
		Solde	-598'529'450
	Compte des investissements	Dépenses	32'708'000
		Recettes	1'570'000
		Solde	-31'138'000
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	81'472'120
		Revenus	4'102'180
		Solde	-77'369'940
3000.200	Commissions	3'840	
3010.100	Traitements du personnel	3'134'400	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	35'190	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'570	
305	Contributions aux assurances sociales	284'650	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	375'240	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'040	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	35'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3110.100	Achats de mobilier	980	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'750	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	50'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'360	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	2'500	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	257'000	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	222'600	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	26'894'850	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'802'100	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
1'027'629'980	1'008'669'324	Erfolgsrechnung	Aufwand
437'124'710	430'018'004		Ertrag
-590'505'270	-578'651'320		Saldo
18'895'000	11'201'359	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'441'250	409'070		Einnahmen
-17'453'750	-10'792'289		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
83'055'350	79'224'507		Aufwand
3'908'630	3'762'864		Ertrag
-79'146'720	-75'461'643		Saldo
8'000	8'073	Kommissionen	3000.200
3'180'450	3'002'081	Gehälter des Personals	3010.100
	3'524	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
36'680	35'569	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'000	Treueprämien	3049.400
19'820		Dienstaltersgeschenke	3049.500
285'090	265'200	Sozialversicherungsbeiträge	305
380'630	349'675	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'140	3'805	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'537	Ausbildungskosten	3090.000
8'900	7'517	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	32'002	Büromaterialien	3100.100
	356	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'000	1'555	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	324	Bücher	3103.300
3'500	3'425	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'010		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'312	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	10'026	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'750	12'398	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'297	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	18'601	Posttaxen	3130.002
30'000	13'652	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
11'360	14'272	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	81'213	Räume, Mieten	3160.100
5'000	1'808	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'423	Reisespesen	3170.100
	5'926	Debitorenverluste	3181.000
143'000	134'886	Urheberrechte	3192.015
208'700	208'010	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
26'736'000	24'806'380	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
14'625'900	13'232'015	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	7'260'000	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'500'000	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	14'920'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'299'040	
3637.202	Bourses cantonales	11'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	315'510	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		370'000
4260.014	Récupérations de frais		117'000
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'184'180
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		910'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		513'000
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		450'000
	Solde	-50'000	
5470.100	Prêts de formation	500'000	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		450'000
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	34'024'270	
	Revenus		221'300
	Solde	-33'802'970	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'417'670	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	1'865'730	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	2'074'380	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	14'856'220	
3040.300	Allocations sociales	310'160	
3049.400	Primes de fidélité	12'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	93'380	
305	Contributions aux assurances sociales	1'840'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'503'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'720	
3090.000	Frais de formation	1'251'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'200	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

6'500'000	6'803'835	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'600'000	2'355'814	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
15'647'400	15'045'228	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'213'670	1'185'816	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	11'251'440	Kantonale Stipendien	3637.202
314'850	315'513	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	24'802	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
363'000	367'335	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	12'651	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	59	Verzugszinsen	4409.000
2'096'980	1'916'775	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	938'030	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
503'650	503'212	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	501'406	Ausgaben	
450'000	409'070	Einnahmen	
-50'000	-92'336	Saldo	
500'000	501'406	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	409'070	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
32'026'180	31'280'457	Aufwand	
145'890	271'710	Ertrag	
-31'880'290	-31'008'747	Saldo	
175'000	155'093	Kommissionen	3000.200
1'397'420	1'419'026	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'923'090	2'229'971	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'975'190	1'905'805	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	63'123	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
14'464'720	13'842'079	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
286'520	296'378	Sozialzulagen	3040.300
18'360	21'933	Treueprämien	3049.400
176'130	28'289	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'775'300	1'735'975	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'436'460	2'377'172	Pensionskassenbeiträge	3051.000
26'210	25'474	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'301'000	1'207'372	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	6'123	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	44'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	10'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3104.100	Moyens d'enseignement	3'923'340	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	5'400	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	36'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	116'800	
3130.001	Frais de télécommunications	11'000	
3130.002	Taxes postales	8'500	
3130.003	Echanges scolaires	100'000	
3134.000	Assurances	50	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	213'890	
3170.100	Déplacements	230'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	104'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	2'950'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		175'300
4260.098	Récupérations de traitements		46'000
3203	Enseignement degré primaire 1-2H		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'204'620	
	Revenus		24'609'740
	Solde	-23'594'880	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	37'748'600	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'414'000	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	471'590	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'870	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	74'130	
305	Contributions aux assurances sociales	3'533'970	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'302'480	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	51'980	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	600'000	
3130.011	Transports scolaires		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

45'000	47'432	Büromaterialien	3100.100
2'000	447	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	5'927	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	3'093	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'292'000	5'307'519	Lehrmittel	3104.100
9'750		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	279	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	528	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
38'000	35'401	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
92'800	85'055	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'200	8'118	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'400	6'889	Posttaxen	3130.002
125'000	125'962	Schüleraustausche	3130.003
50	123	Versicherungen	3134.000
10'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	56	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
133'880	134'118	Räume, Mieten	3160.100
180'000	162'020	Reisespesen	3170.100
	835	Debitorenverluste	3181.000
84'000	42'842	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
	57'456	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	33'373	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
125'890	106'331	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	73'050	Gehaltsrückerstattungen	4260.098

Primarstufe 1-2H

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

48'613'860	48'759'925	Aufwand
24'661'290	24'370'577	Ertrag
-23'952'570	-24'389'348	Saldo

37'964'750	36'648'211	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'372'000	1'568'891	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
	937'864	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
476'700	510'612	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
13'640	14'751	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
74'520	50'789	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'508'760	3'508'935	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'319'330	4'352'829	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
52'160	51'155	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
329'000	364'709	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
503'000	751'179	Schülertransporte	3130.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		98'270
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'120
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		330'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		551'140
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		19'650'670
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		3'944'220
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		31'320
3205	Enseignement degré primaire 3-8H		
EPRI	Compte de résultats		
		Charges	186'669'240
		Revenus	96'009'090
		Solde	-90'660'150
3020.100	Traitements du personnel enseignant	114'222'410	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'060'000	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	12'066'320	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'994'110	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	9'705'350	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'793'590	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	55'020	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	403'700	
305	Contributions aux assurances sociales	13'580'870	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	16'777'970	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	199'900	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	3'500'000	
3130.011	Transports scolaires		
3130.083	Frais divers de scolarisation	85'000	
3170.100	Déplacements	225'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		241'720
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		26'510
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'192'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'238'960
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		76'490'790
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		15'279'370
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		112'500
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		42'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		119'240
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		1'265'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

85'930	91'697	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
4'720	2'917	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
441'160	725'265	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'836'400	19'562'922	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
3'940'130	3'956'459	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
326'950		Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
26'000	31'316	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Primarstufe 3-8H			3205
Erfolgsrechnung			EPRI
190'510'030	188'051'188	Aufwand	
98'985'700	98'292'373	Ertrag	
-91'524'330	-89'758'815	Saldo	
114'183'080	111'398'585	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'013'000	4'231'922	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'212'550	11'848'309	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'975'590	9'544'075	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
9'184'750	9'455'982	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'782'320	1'852'775	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
81'990	91'871	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
455'710	167'178	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
13'375'060	13'077'978	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'747'950	16'348'282	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
199'230	192'695	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'650'000	2'171'880	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'573'800	7'588'059	Schülertransporte	3130.011
75'000	81'596	Diverse Einschulungskosten	3130.083
		Reisespesen	3170.100
174'920	352'327	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
36'870	15'009	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'762'500	1'424'600	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'209'880	1'089'509	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
75'623'630	73'775'408	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
15'161'120	14'809'478	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
3'606'720	5'401'005	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
37'500	40'798	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
107'560	119'240	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	96'047'930	
	Revenus		46'450'600
	Solde	-49'597'330	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	986'170	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	514'880	
3040.300	Allocations sociales	29'640	
305	Contributions aux assurances sociales	136'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	176'180	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'990	
3090.000	Frais de formation	32'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	800	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'320	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	56'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'600	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	500	
3130.102	Frais des mesures de nature pédaogo-thérapeutique	3'800'000	
3160.100	Locations de locaux	61'440	
3170.100	Déplacements	18'000	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	8'539'000	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	77'000'000	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	3'400'000	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	1'265'000	
4260.010	Récupérations de subventions		80'000
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédaogo-thérapeutique		2'090'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		44'280'600
3210	Cycle d'orientation 9-11H		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	137'039'170	
	Revenus		67'833'200
	Solde	-69'205'970	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	107'540'940	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'488'000	

		Amt für Sonderpädagogik	3208
		Erfolgsrechnung	ENSA
93'686'370	91'185'490	Aufwand	
45'229'400	44'040'330	Ertrag	
-48'456'970	-47'145'160	Saldo	
3'000		Kommissionen	3000.200
963'460	895'998	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
524'250	531'431	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
19'930	27'408	Sozialzulagen	3040.300
131'000	126'827	Sozialversicherungsbeiträge	305
181'010	170'838	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'990	1'870	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'000	22'073	Ausbildungskosten	3090.000
500	160	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	6'097	Büromaterialien	3100.100
800	2'078	Bücher	3103.300
800	517	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
9'300	1'684	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'800	7'495	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
71'000	52'484	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'540	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'613	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800'000	3'756'160	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
63'030	62'460	Räume, Mieten	3160.100
22'000	15'352	Reisespesen	3170.100
8'217'500	7'832'744	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
75'026'000	72'493'977	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
3'300'000	3'905'685	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
1'265'000	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	70'370	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'090'000	2'046'148	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
43'139'400	41'923'812	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026
		Orientierungsschule 9-11H	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
136'276'860	130'950'371	Aufwand	
66'867'310	64'387'220	Ertrag	
-69'409'550	-66'563'151	Saldo	
106'492'270	102'728'366	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'441'000	2'581'679	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'387'480	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	20'280	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	205'720	
305	Contributions aux assurances sociales	9'971'950	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	12'710'660	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	146'810	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'490'330	
3130.011	Transports scolaires		
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		266'770
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		113'940
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		150'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		623'710
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		55'407'410
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		11'181'850
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		89'520
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'774'590	
	Revenus		386'290
	Solde	-4'388'300	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	3'243'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	103'290	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	35'470	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'740	
305	Contributions aux assurances sociales	295'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	383'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'320	
3090.000	Frais de formation	31'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3102.102	Publications et publicité	11'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	29'000	
3110.100	Achats de mobilier		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'371'280	1'424'713	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
39'730	43'375	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
258'390	70'662	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'738'890	9'399'109	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'637'670	12'076'050	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
145'360	138'542	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'075'270	1'413'616	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'000'000	997'256	Schülertransporte	3130.011
77'000	77'004	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	381	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
249'330	339'964	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
147'250	84'056	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	53'295	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
150'000		Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
623'250	670'944	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
54'606'410	52'616'631	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
11'012'750	10'532'431	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
78'320	89'517	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung 3225

Erfolgsrechnung OSPR

4'630'760	4'396'884	Aufwand
355'290	250'081	Ertrag
-4'275'470	-4'146'803	Saldo

4'000	2'012	Kommissionen	3000.200
3'185'360	3'099'879	Gehälter des Personals	3010.100
43'290	45'200	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	34'025	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
33'610	35'289	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
5'150		Dienstaltersgeschenke	3049.500
283'910	281'429	Sozialversicherungsbeiträge	305
374'460	353'528	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'260	4'075	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
39'450	32'278	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	329	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'528	Büromaterialien	3100.100
500	612	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	8'202	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'245	Bücher	3103.300
2'500	1'485	Abonnemente und Beiträge	3103.301
24'000	27'520	Schulmaterialien	3104.200
10'660	5'012	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'180	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'000	
3160.100	Locations de locaux	71'780	
3170.100	Déplacements	8'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	143'720	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	350'700	
4260.004	Récupérations de traitements		165'290
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		11'000
4470.000	Locations		25'000
4630.000	Subventions fédérales		160'000
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	13'507'870	
	Revenus		26'000
	Solde	-13'481'870	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'594'360	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'500	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	650'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	421'120	
3040.300	Allocations sociales	12'530	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	6'450	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'390	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	182'630	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	247'160	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'580	
3090.000	Frais de formation	140'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	1'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	18'500	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'200	422	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'400		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'900	5'240	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
147'180	6'993	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'335	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	6'540	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	7'886	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000	11'903	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
71'780	71'760	Räume, Mieten	3160.100
8'000	8'464	Reisespesen	3170.100
142'350	137'133	Konferenzkostenanteil	3631.000
200'700	196'958	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
153'290	95'297	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	13'991	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'000	90'793	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
141'000		Bundesbeiträge	4630.000
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

13'159'680	12'614'450	Aufwand
23'000	136'462	Ertrag
-13'136'680	-12'477'988	Saldo

8'100	7'668	Kommissionen	3000.200
1'552'090	1'486'015	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
47'500	45'315	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'000	631'857	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
390'370	300'767	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
14'030	19'770	Sozialzulagen	3040.300
5'400	3'833	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
70	70	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
31'440		Dienstaltersgeschenke	3049.500
2'970	2'464	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
176'310	164'376	Sozialversicherungsbeiträge	305
234'490	222'138	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'640	2'433	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
149'000	147'830	Ausbildungskosten	3090.000
	78	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	446	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	2'057	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	582	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'500	21'036	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	46'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'500	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	59'100	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.003	Echanges scolaires	6'200	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'000	
3130.096	Service d'aumônerie	114'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'900	
3160.100	Locations de locaux	127'100	
3170.100	Déplacements	11'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	10'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'208'850	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'530'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'000
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		10'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'000
Compte des investissements			
	Dépenses	2'700'000	
	Recettes		
	Solde	-2'700'000	
5040.000	Construction d'immeubles	2'700'000	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'968'570	
	Revenus		1'370'170
	Solde	-14'598'400	
3000.200	Commissions	500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	557'020	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'282'280	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	149'000	
3040.300	Allocations sociales	12'240	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	125'660	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	903'570	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'203'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'230	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

41'900	56'232	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Steuern und Beiträge	3120.004
41'000	54'411	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'877	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200	4'028	Schüleraustausche	3130.003
45'000	51'106	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
23'000	21'700	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
11'000	12'435	Reisespesen	3170.100
10'000	115'837	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'038'170	992'412	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'500'000	8'131'266	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
2'000	8'288	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'307	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	1'410	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'000	5'592	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	115'837	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	4'028	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Investitionsrechnung

1'000'000	300'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-300'000	Saldo	
1'000'000	300'000	Bau von Gebäuden	5040.000

Fachmittelschule

3230

Erfolgsrechnung

ECDD

16'249'320	15'996'929	Aufwand	
1'356'530	1'362'223	Ertrag	
-14'892'790	-14'634'706	Saldo	

1'700	932	Kommissionen	3000.200
565'920	575'581	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'566'200	9'424'200	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
127'000	213'986	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'990	9'773	Sozialzulagen	3040.300
134'620	136'131	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	788	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
42'330	6'050	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
921'910	917'135	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'234'840	1'212'724	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'630	13'444	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	934	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	8'683	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	31'000	
3101.012	Matériel pour la revente	285'000	
3101.103	Photocopies	75'000	
3102.102	Publications et publicité	6'300	
3103.300	Livres	21'680	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
3110.100	Achats de mobilier	21'450	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	18'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'220	
312	Chauffage, éclairage, eau	159'900	
3120.004	Impôts et contributions	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	147'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	13'400	
3138.001	Frais d'examens	107'660	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'240	
3160.100	Locations de locaux	10'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	330'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	609'840	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'438'200	
4210.002	Taxes d'examens		110'000
4230.000	Ecolages		465'480
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		285'000
4250.100	Produit des photocopies		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'460
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'360
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		53'420
4260.030	Recettes administratives diverses		13'450
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		330'000
4470.000	Locations		24'000
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'270'830	
	Revenus		2'386'340
	Solde	-15'884'490	
3000.200	Commissions	1'300	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

31'000	34'214	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	236'020	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	45'755	Fotokopien	3101.103
6'300	6'990	Publikationen und Werbung	3102.102
21'180	20'198	Bücher	3103.300
600	380	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	69'918	Schulmaterialien	3104.200
30'000	30'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	3'955	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
22'750	14'718	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
6'000	5'027	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
155'000	162'533	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	4'884	Steuern und Beiträge	3120.004
148'000	144'944	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'265	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'500	11'540	Posttaxen	3130.002
11'000	10'972	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'120		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'400	12'875	Versicherungen	3134.000
114'820	105'104	Prüfungskosten	3138.001
300'000	304'939	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'352	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'500	3'817	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'220	6'276	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	9'976	Räume, Mieten	3160.100
6'000	9'439	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'512	Reisespesen	3170.100
	2'983	Debitorenverluste	3181.000
330'000	385'501	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
677'590	752'883	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'250'200	1'071'600	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
113'000	105'200	Prüfungsgebühren	4210.002
459'380	449'100	Schulgelder	4230.000
285'000	236'020	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	45'755	Erlös aus Fotokopien	4250.100
10'300	1'205	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'900	16'513	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'980	85'779	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'970	13'475	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	385'501	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
23'000	23'675	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

18'351'650	18'372'432	Aufwand
2'220'090	2'274'888	Ertrag
-16'131'560	-16'097'544	Saldo

2'000	1'436	Kommissionen	3000.200
-------	-------	--------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.101	Traitements du personnel administratif	663'740
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'463'030
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	135'000
3040.300	Allocations sociales	11'990
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	109'060
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'200
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	30'900
305	Contributions aux assurances sociales	1'021'870
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'363'020
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'030
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000
3100.100	Fournitures de bureau	11'000
3101.001	Matériel de nettoyage	25'000
3101.012	Matériel pour la revente	170'000
3101.103	Photocopies	90'000
3102.102	Publications et publicité	4'500
3103.300	Livres	21'450
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000
3104.200	Fournitures d'enseignement	41'950
3110.100	Achats de mobilier	12'050
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	39'730
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'600
312	Chauffage, éclairage, eau	162'500
3120.004	Impôts et contributions	8'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	250'000
3130.001	Frais de télécommunications	4'000
3130.002	Taxes postales	12'000
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000
3134.000	Assurances	16'000
3138.001	Frais d'examens	83'080
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	125'000
3150.100	Entretien du mobilier	2'000
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	30'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'780
3160.100	Locations de locaux	6'000
3170.005	Frais de réceptions	5'000
3170.100	Déplacements	3'000
3181.000	Pertes sur créances	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	600'000
3300.001	Amortissements des immeubles	2'673'050
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	33'000
4210.002	Taxes d'examens	37'750
4230.000	Ecolages	306'900
4250.006	Ventes de fournitures scolaires	170'000
4250.100	Produit des photocopies	90'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	13'160
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	6'420
4260.004	Récupérations de traitements	10'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	43'860
4260.030	Recettes administratives diverses	5'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

667'980	639'803	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'266'360	10'232'977	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
146'000	84'653	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'990	12'678	Sozialzulagen	3040.300
116'420	117'355	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'480	2'666	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
43'610	18'406	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
995'130	982'753	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'340'600	1'329'565	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'960	14'606	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'994	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'457	Büromaterialien	3100.100
28'000	22'799	Reinigungsmaterialien	3101.001
180'000	151'328	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
105'000	71'039	Fotokopien	3101.103
4'500	4'359	Publikationen und Werbung	3102.102
20'120	19'532	Bücher	3103.300
3'000	3'042	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'760	43'548	Schulmaterialien	3104.200
11'700	3'068	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'680	8'998	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
158'500	162'137	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	6'807	Steuern und Beiträge	3120.004
246'500	239'015	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'588	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'257	Posttaxen	3130.002
6'000	5'998	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
16'000	15'273	Versicherungen	3134.000
88'890	93'672	Prüfungskosten	3138.001
125'000	124'945	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'800	Unterhalt der Mobilien	3150.100
30'000	19'242	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'910	5'162	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	5'636	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'001	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'513	Reisespesen	3170.100
	6'579	Debitorenverluste	3181.000
600'000	546'996	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'970'060	3'300'063	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'500	32'684	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
40'000	33'500	Prüfungsgebühren	4210.002
266'820	273'975	Schulgelder	4230.000
180'000	151'328	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
105'000	71'039	Erlös aus Fotokopien	4250.100
13'270		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'360	2'721	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
5'000	17'624	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
38'640	35'067	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	4'895	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		600'000
4470.000	Locations		30'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'073'250
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	14'902'520	
	Revenus		889'500
	Solde	-14'013'020	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	814'040	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'941'160	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	132'000	
3040.300	Allocations sociales	12'240	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	126'290	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	460	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'640	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'720	
305	Contributions aux assurances sociales	896'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'206'420	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'100	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000	
3101.012	Matériel pour la revente	100'000	
3101.103	Photocopies	70'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	18'250	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'500	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	28'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	233'000	
3120.004	Impôts et contributions	10'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3134.000	Assurances	14'400	
3138.001	Frais d'examens	56'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	400'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

600'000	546'996	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
30'000	29'657	Mietzinse	4470.000
924'000	1'108'087	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

14'328'070	14'534'356	Aufwand
909'480	922'033	Ertrag
-13'418'590	-13'612'323	Saldo

1'000	1'842	Kommissionen	3000.200
804'320	777'931	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'043'100	9'451'189	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
111'000	183'368	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'780	13'071	Sozialzulagen	3040.300
113'360	121'536	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
450	448	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
61'420	1'556	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
893'160	930'278	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'213'500	1'261'446	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'300	13'752	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'501	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	9'170	Büromaterialien	3100.100
43'000	38'440	Reinigungsmaterialien	3101.001
100'000	91'608	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
70'000	65'251	Fotokopien	3101.103
5'000	3'624	Publikationen und Werbung	3102.102
18'610	19'372	Bücher	3103.300
3'000	3'319	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	48'014	Schulmaterialien	3104.200
8'000	9'939	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	27'664	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'000	2'574	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
235'000	231'696	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	7'156	Steuern und Beiträge	3120.004
37'200	38'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'571	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	10'466	Posttaxen	3130.002
6'000	5'959	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'400	14'096	Versicherungen	3134.000
63'000	60'062	Prüfungskosten	3138.001
400'000	399'930	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	1'071	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	639	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	312	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	12'090	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'540	
3160.100	Locations de locaux	115'370	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	3'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'019'830	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	175'000	
3920.004	Locations de places de parc	8'000	
4210.002	Taxes d'examens		50'000
4230.000	Ecolages		309'620
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		100'000
4250.100	Produit des photocopies		70'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'710
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'890
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		41'280
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		37'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000
4470.000	Locations		14'000
Compte des investissements			
	Dépenses	6'000'000	
	Recettes		
	Solde	-6'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	6'000'000	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	20'683'690	
	Revenus		2'092'970
	Solde	-18'590'720	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	909'510	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'397'470	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	131'000	
3040.300	Allocations sociales	9'450	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	166'970	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'430	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'640	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	50'000	
305	Contributions aux assurances sociales	1'315'030	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'773'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'210	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

11'190	6'845	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'805	Empfänge, Kosten	3170.005
3'500	3'952	Reisespesen	3170.100
	2'209	Debitorenverluste	3181.000
250'000	269'460	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
466'480	184'973	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
167'000	175'369	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
17'500	17'503	Parkplätze, Mieten	3920.004
42'500	48'750	Prüfungsgebühren	4210.002
318'120	305'735	Schulgelder	4230.000
100'000	91'608	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
70'000	65'251	Erlös aus Fotokopien	4250.100
9'200	7'530	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'790		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
31'870	71'121	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'814	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	31'979	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	269'460	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
25'000	28'785	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

3'000'000

Ausgaben

Einnahmen

-3'000'000

Saldo

3'000'000

Bau von Gebäuden

5040.000

Kollegium St. Michael

3245

Erfolgsrechnung

CSMI

20'516'690

20'636'028

Aufwand

1'910'180

1'967'639

Ertrag

-18'606'510

-18'668'389

Saldo

1'200	1'293	Kommissionen	3000.200
899'960	891'942	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'322'330	13'416'767	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
104'000	181'784	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'350	10'538	Sozialzulagen	3040.300
167'570	175'636	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
3'530	4'024	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
7'170		Dienstaltersgeschenke	3049.500
55'360	20'500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'287'790	1'296'403	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'762'960	1'771'925	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'120	19'224	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'519	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	11'000	
3101.001 Matériel de nettoyage	60'000	
3101.012 Matériel pour la revente	230'000	
3101.103 Photocopies	130'000	
3102.102 Publications et publicité	4'000	
3103.300 Livres	27'980	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'700	
3104.200 Fournitures d'enseignement	48'000	
3106.013 Produits chimiques	18'000	
3110.100 Achats de mobilier	6'000	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	29'000	
3111.308 Achats d'instruments	5'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'500	
312 Chauffage, éclairage, eau	400'000	
3120.004 Impôts et contributions	19'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	47'350	
3130.001 Frais de télécommunications	6'000	
3130.002 Taxes postales	18'000	
3130.017 Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3134.000 Assurances	35'700	
3138.001 Frais d'examens	105'500	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	720'000	
3150.100 Entretien du mobilier	2'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	40'000	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	38'200	
3151.308 Entretien des instruments	5'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'300	
3160.100 Locations de locaux	4'500	
3170.005 Frais de réceptions	8'500	
3170.100 Déplacements	2'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	750'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	50'000	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	7'500	
3920.004 Locations de places de parc	27'050	
4210.002 Taxes d'examens		95'000
4230.000 Ecolages		642'600
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		230'000
4250.100 Produit des photocopies		130'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'060
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		100
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		41'810
4260.030 Recettes administratives diverses		12'000
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		750'000
4470.000 Locations		168'400

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

11'000	12'040	Büromaterialien	3100.100
60'000	66'945	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	195'162	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	108'813	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
26'830	26'637	Bücher	3103.300
1'700	1'592	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	45'668	Schulmaterialien	3104.200
18'000	15'190	Chemikalien	3106.013
9'570	9'901	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	2'989	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
28'500	31'867	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'111	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
2'000	1'574	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
380'000	409'330	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	18'383	Steuern und Beiträge	3120.004
47'350	41'272	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'800	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	18'752	Posttaxen	3130.002
11'000	11'373	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'700	34'982	Versicherungen	3134.000
92'080	84'697	Prüfungskosten	3138.001
800'000	799'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'377	Unterhalt der Mobilien	3150.100
41'000	39'945	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
122'900	30'649	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'750	Unterhalt der Instrumente	3151.308
15'880	9'930	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
8'500	7'683	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	3'271	Reisespesen	3170.100
	3'368	Debitorenverluste	3181.000
600'000	752'561	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
12'000	7'521	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
28'640	28'642	Parkplätze, Mieten	3920.004
79'000	75'650	Prüfungsgebühren	4210.002
589'230	554'405	Schulgelder	4230.000
250'000	195'162	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	108'813	Erlös aus Fotokopien	4250.100
21'400	47'398	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'560		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
36'990	54'714	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	12'980	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	752'561	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
170'000	165'956	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		
	Solde	-500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	500'000	
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	107'150	
	Revenus		106'050
	Solde	-1'100	
3120.004	Impôts et contributions	3'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'400	
3134.000	Assurances	8'650	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3170.100	Déplacements	1'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	9'000	
4250.007	Ventes d'eau		300
4470.000	Locations		105'750
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	21'520'000	
	Revenus		1'880'780
	Solde	-19'639'220	
3000.200	Commissions	1'100	
3010.101	Traitements du personnel administratif	634'720	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	14'516'670	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	130'000	
3040.300	Allocations sociales	18'450	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	197'450	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'260	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	53'710	
305	Contributions aux assurances sociales	1'391'050	

Investitionsrechnung			
			Ausgaben
			Einnahmen
			Saldo
Bau von Gebäuden			5040.000
Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
107'850	97'022	Aufwand	
106'050	106'070	Ertrag	
-1'800	9'048	Saldo	
3'100	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	6'030	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'850	8'271	Versicherungen	3134.000
80'000	79'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Reisespesen	3170.100
10'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
105'750	105'750	Mietzinse	4470.000
Investitionsrechnung			
100'000			Ausgaben
			Einnahmen
-100'000			Saldo
100'000			Bau von Gebäuden
			5040.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
20'604'980	20'392'457	Aufwand	
1'865'490	1'884'840	Ertrag	
-18'739'490	-18'507'617	Saldo	
1'000	977	Kommissionen	3000.200
627'530	609'099	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'578'460	13'648'103	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
148'000	100'427	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'490	16'260	Sozialzulagen	3040.300
183'870	193'970	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
3'380	4'422	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
1'910	13'390	Dienstaltersgeschenke	3049.500
49'400	17'247	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'289'080	1'287'367	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'857'560	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	20'570	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100 Fournitures de bureau	14'000	
3101.001 Matériel de nettoyage	38'000	
3101.012 Matériel pour la revente	95'000	
3101.103 Photocopies	75'000	
3102.102 Publications et publicité	3'000	
3103.300 Livres	31'250	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200 Fournitures d'enseignement	58'000	
3110.100 Achats de mobilier	600	
3110.200 Achats de machines	730	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	40'580	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	276'000	
3120.004 Impôts et contributions	9'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	34'250	
3130.001 Frais de télécommunications	6'500	
3130.002 Taxes postales	16'000	
3130.017 Culture, loisirs, sports	29'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	2'500	
3134.000 Assurances	22'400	
3138.001 Frais d'examens	119'990	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	340'000	
3150.100 Entretien du mobilier	2'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	3'000	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	20'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'160	
3160.100 Locations de locaux	3'000	
3170.005 Frais de réceptions	5'000	
3170.100 Déplacements	8'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	170'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'150'800	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	57'000	
3920.004 Locations de places de parc	35'700	
4210.002 Taxes d'examens		87'500
4230.000 Ecolages		569'500
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		95'000
4250.100 Produit des photocopies		75'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'540
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		710
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'200
4260.030 Recettes administratives diverses		2'000
4260.034 Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		210'000
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		170'000
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		615'330

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'742'460	1'737'994	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'130	19'112	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	5'969	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'540	Büromaterialien	3100.100
46'000	32'093	Reinigungsmaterialien	3101.001
87'000	96'398	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	79'503	Fotokopien	3101.103
3'000	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
29'360	28'017	Bücher	3103.300
3'000	2'637	Abonnemente und Beiträge	3103.301
57'000	54'198	Schulmaterialien	3104.200
1'400	2'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'110		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	1'726	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
41'210	39'926	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	2'190	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
251'000	277'748	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	7'712	Steuern und Beiträge	3120.004
36'850	30'386	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'324	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	14'975	Posttaxen	3130.002
29'000	28'005	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
3'000	2'515	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'800	22'088	Versicherungen	3134.000
118'110	104'382	Prüfungskosten	3138.001
367'000	239'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	1'645	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	2'189	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	17'853	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
17'760	10'387	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'008	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'414	Reisespesen	3170.100
	2'179	Debitorenverluste	3181.000
286'000	122'185	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'278'670	1'420'744	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
64'000	56'653	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
24'000		Parkplätze, Mieten	3920.004
90'000	74'650	Prüfungsgebühren	4210.002
521'470	485'375	Schulgelder	4230.000
87'000	96'398	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	79'503	Erlös aus Fotokopien	4250.100
11'090	39'769	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'820	393	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
60'690	17'989	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'226	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
190'000	390'948	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
286'000	122'185	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
539'420	576'404	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	18'089'610	
	Revenus		3'844'870
	Solde	-14'244'740	
3000.200	Commissions	4'950	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'468'640	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	54'300	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'313'470	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	47'000	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	1'057'150	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	664'460	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	61'670	
3040.300	Allocations sociales	54'550	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	99'770	
3049.400	Primes de fidélité	1'480	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'730	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	23'320	
305	Contributions aux assurances sociales	1'038'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'395'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'270	
3090.000	Frais de formation	142'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	31'000	
3101.103	Photocopies	50'000	
3102.102	Publications et publicité	72'000	
3103.300	Livres	191'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	32'700	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'500	
3105.100	Produits alimentaires	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	21'960	
3110.200	Achats de machines	2'700	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	50'620	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	30'850	
312	Chauffage, éclairage, eau	235'800	
3120.004	Impôts et contributions	9'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	76'250	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	25'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'000	
3134.000	Assurances	20'400	
3138.001	Frais d'examens	77'890	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	271'000	

		Pädagogische Hochschule	3256
		Erfolgsrechnung	HEPF
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
17'937'990	17'100'392		
4'698'480	4'139'732		
-13'239'510	-12'960'660		
2'700	791	Kommissionen	3000.200
3'192'490	3'108'416	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
142'250	136'437	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
39'500	29'252	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	73'039	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'012'150	6'802'114	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
60'000	39'633	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'057'150	842'356	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
675'920	667'908	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
76'470	103'875	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
48'570	49'214	Sozialzulagen	3040.300
93'810	113'443	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'240	1'250	Treueprämien	3049.400
3'000	2'468	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'670		Dienstaltersgeschenke	3049.500
31'010	7'169	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
993'290	1'044'037	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'332'180	1'289'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'770	15'391	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
151'500	138'815	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	7'005	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	9'754	Büromaterialien	3100.100
26'000	27'990	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000		Fotokopien	3101.103
58'500	58'395	Publikationen und Werbung	3102.102
191'500	194'084	Bücher	3103.300
35'100	32'173	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'700	38'040	Schulmaterialien	3104.200
12'000	12'553	Lebensmittel	3105.100
15'110	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
51'980	50'676	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
19'000	19'856	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
245'000	231'820	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'500	8'789	Steuern und Beiträge	3120.004
88'250	75'770	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	6'809	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	12'742	Posttaxen	3130.002
27'000	41'869	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'000	19'285	Versicherungen	3134.000
82'000	51'742	Prüfungskosten	3138.001
446'000	257'299	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	31'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	62'400	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	26'700	
3170.005	Frais de réceptions	37'000	
3170.100	Déplacements	85'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	227'550	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	650'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	137'700	
3631.000	Part aux frais de conférences	33'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'200	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002	Taxes d'examens		90'200
4230.000	Ecolages		802'800
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'420
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		9'130
4260.014	Récupérations de frais		
4260.027	Récupérations de frais de port		800
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		41'120
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		650'000
4309.200	Pensions		5'900
4470.000	Locations		28'800
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'040'000
4630.000	Subventions fédérales		127'700
4630.050	Subventions du fonds national		
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		
	Solde	-500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	500'000	
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	230'855'650	
	Revenus		134'485'470
	Solde	-96'370'180	
3000.200	Commissions	80'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	24'749'070	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'484'310	
3010.106	Traitements du personnel des services sociaux	103'600	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	12'976'820	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

32'520	45'100	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
68'200	56'762	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	30'524	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
40'000	19'957	Empfänge, Kosten	3170.005
80'000	84'287	Reisespesen	3170.100
	8	Debitorenverluste	3181.000
219'340	233'324	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
850'000	785'033	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
97'440	108'269	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
31'000	30'951	Konferenzkostenanteil	3631.000
9'200	9'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
60'480	60'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
88'160	86'760	Prüfungsgebühren	4210.002
831'200	787'618	Schulgelder	4230.000
	8'122	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
38'090	16'283	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'130	1'197	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	35'369	Kostenrückerstattungen	4260.014
800		Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
55'170	33'946	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	21'526	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
850'000	785'033	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'900	6'524	Kostgelder	4309.200
25'800	28'858	Mietzinse	4470.000
2'660'000	2'122'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
126'230	7'431	Bundesbeiträge	4630.000
	198'564	Nationalfondsbeiträge	4630.050

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden

5040.000

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

220'829'540	219'786'435	Aufwand
127'912'080	125'891'378	Ertrag
-92'917'460	-93'895'057	Saldo

80'000	61'828	Kommissionen	3000.200
23'033'050	23'685'336	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'088'510	3'052'854	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
		Gehälter des Personals der Sozialdienste	3010.106
11'992'780	12'240'635	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'484'300	1'390'979	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire		
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	33'791'100	
3020.111	Traitements des professeurs associés	14'026'370	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	7'734'730	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	22'641'230	
3020.114	Traitements des assistants	24'636'320	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	286'610	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	160'640	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	476'430	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'500'000	
3040.300	Allocations sociales	465'140	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	650'060	
3049.400	Primes de fidélité	7'030	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	33'440	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	91'020	
305	Contributions aux assurances sociales	12'699'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	16'628'040	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	178'560	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	408'000	
3090.000	Frais de formation	55'300	
3091.000	Frais de recrutement	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'200	
3100.100	Fournitures de bureau	175'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	368'640	
3101.006	Carburants	3'500	
3102.102	Publications et publicité	414'810	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'560'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'340	
3110.100	Achats de mobilier	1'129'000	
3110.200	Achats de machines	10'560	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	5'408'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	154'380	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'025'260	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'063'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'947'960	
3120.004	Impôts et contributions	99'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'108'000	
3130.001	Frais de télécommunications	80'000	
3130.002	Taxes postales	380'000	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	510'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'261'290	
3130.096	Service d'aumônerie	157'750	
3134.000	Assurances	412'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'180	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'001'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	320'470	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	392'079	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'075'990	761'621	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
31'877'330	31'157'718	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
13'764'800	13'047'977	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
7'305'220	6'026'621	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
21'531'160	23'359'414	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'314'920	22'566'083	Gehälter der Assistenten	3020.114
268'170	278'710	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
159'060	135'659	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
459'190	1'399'331	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
472'010	543'308	Sozialzulagen	3040.300
588'700	781'776	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
8'170	11'669	Treueprämien	3049.400
3'560	5'297	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
37'730	62'088	Dienstaltersgeschenke	3049.500
102'280	80'112	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'969'010	11'776'484	Sozialversicherungsbeiträge	305
15'761'580	14'694'505	Pensionskassenbeiträge	3051.000
170'290	162'167	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
403'000	400'188	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
55'900	51'868	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	24'113	Rekrutierungskosten	3091.000
20'200	15'635	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
174'970	173'093	Büromaterialien	3100.100
368'640	370'340	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'500	2'686	Treibstoffe	3101.006
414'810	299'133	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	9'184	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'473'540	3'445'040	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'340	5'773	Schulmaterialien	3104.200
1'128'680	1'122'942	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'560	10'219	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'832'650	4'424'227	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
154'380	149'193	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
955'260	958'989	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'447'730	2'412'027	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'723'810	4'529'091	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
99'600	99'299	Steuern und Beiträge	3120.004
3'086'660	3'030'969	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	79'810	Kosten für Telekommunikation	3130.001
380'000	343'616	Posttaxen	3130.002
510'000	512'184	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'320'000	1'290'142	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
157'750	150'583	Seelsorge	3130.096
462'170	339'414	Versicherungen	3134.000
2'180	1'802	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'768'760	4'769'278	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
250'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
320'470	268'205	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100 Entretien du mobilier	56'590	
3150.200 Entretien des machines	10'720	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	133'180	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	82'620	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	165'080	
3160.100 Locations de locaux	2'982'000	
3170.005 Frais de réceptions	106'860	
3170.100 Déplacements	435'000	
3192.015 Droits d'auteurs	225'200	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	900'000	
3199.004 Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	12'097'000	
3199.044 Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	5'448'520	
3631.000 Part aux frais de conférences	286'420	
3636.200 Subventions cantonales	372'660	
3910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale	2'003'000	
4210.000 Emoluments		685'000
4210.002 Taxes d'examens		1'040'000
4230.001 Taxes d'inscription		13'113'000
4250.002 Ventes de matériel		20'500
4250.100 Produit des photocopies		54'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		165'670
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		90'000
4260.004 Récupérations de traitements		316'500
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		357'000
4260.030 Recettes administratives diverses		22'000
4401.000 Intérêts des prêts		1'000
4470.000 Locations		440'560
4501.001 Prélèvements sur le fonds de l'Université		
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007 Prélèvements sur provisions		4'000'000
4611.000 Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		66'118'000
4630.000 Subventions fédérales		2'332'400
4630.003 Subventions fédérales pour l'exploitation		45'528'000
4636.002 Subventions du Conseil de l'Université		70'000
4637.001 Subventions de tiers pour l'entretien et la rénovation des immeubles		
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		131'840
Compte des investissements		
	Dépenses	
		7'100'000
	Recettes	
		400'000
	Solde	
		-6'700'000
5040.000 Construction d'immeubles	3'200'000	
5040.002 Aménagement d'immeubles	3'900'000	
6300.001 Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		400'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

56'590	56'576	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'720	10'600	Unterhalt der Maschinen	3150.200
133'180	131'395	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
82'620	89'188	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
165'080	165'426	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'691'480	2'496'527	Räume, Mieten	3160.100
106'860	66'404	Empfänge, Kosten	3170.005
445'000	399'779	Reisespesen	3170.100
225'200	214'689	Urheberrechte	3192.015
840'000	785'367	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'569'730	10'284'730	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
5'060'630	4'589'721	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
286'420	230'580	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
2'046'000	1'910'500	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
682'600	681'855	Gebühren	4210.000
1'040'000	991'440	Prüfungsgebühren	4210.002
9'696'900	9'807'208	Einschreibegebühren	4230.001
20'500	20'530	Materialverkäufe	4250.002
55'000	52'357	Erlös aus Fotokopien	4250.100
148'120	251'361	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	83'117	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
306'500	316'393	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
360'500	198'939	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'200	25'150	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'096	Zinsen auf Darlehen	4401.000
442'560	434'432	Mietzinse	4470.000
	594'000	Entnahmen aus dem Universitätsfonds	4501.001
840'000	785'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
65'789'500	64'939'902	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
1'526'200	60'111	Bundesbeiträge	4630.000
44'722'000	46'290'590	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
80'000	3'993	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
	2'195	Beiträge Dritter für den Unterhalt und die Renovierung von Gebäuden	4637.001
73'500	351'710	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

9'045'000	999'990	Ausgaben	
511'250		Einnahmen	
-8'533'750	-999'990	Saldo	
6'045'000	499'990	Bau von Gebäuden	5040.000
3'000'000	500'000	Ausbau von Gebäuden	5040.002
511'250		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	33'287'600	
	Revenus		33'287'600
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	7'048'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'899'700	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	2'090'300	
3020.114	Traitements des assistants	9'236'000	
3100.100	Fournitures de bureau	167'100	
3102.102	Publications et publicité	302'000	
3103.300	Livres	193'800	
3104.200	Fournitures d'enseignement	700	
3106.013	Produits chimiques	22'200	
3106.016	Produits pour les laboratoires	701'000	
3110.100	Achats de mobilier	12'000	
3110.200	Achats de machines	617'600	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	74'200	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	842'900	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	758'900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	194'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'737'200	
3130.002	Taxes postales	25'300	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'600	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	131'200	
3138.001	Frais d'examens	192'900	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	13'200	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	25'100	
3151.500	Entretien des véhicules	26'000	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	44'800	
3170.005	Frais de réceptions	134'800	
3170.100	Déplacements	2'399'200	
3170.200	Délégations et représentations	123'500	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'473'600	
3636.200	Subventions cantonales	783'500	
4210.000	Emoluments		316'800
4230.001	Taxes d'inscription		20'500
4240.000	Prestations de service pour des tiers		3'463'600
4240.005	Redevances d'utilisation		525'600
4240.007	Locations de matériel et de machines		41'400
4250.000	Ventes		116'800
4250.001	Ventes d'imprimés		36'700
4407.000	Intérêts des placements à long terme		230'100
4630.000	Subventions fédérales		1'275'500
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		92'400
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		24'013'700

		Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen	3261
		Erfolgsrechnung	UNIF
32'042'000	33'713'941	Aufwand	
32'042'000	33'713'941	Ertrag	
		Saldo	
3'420'600	8'202'253	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'025'000	1'685'339	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
596'800	2'135'104	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
12'613'400	8'724'450	Gehälter der Assistenten	3020.114
198'600	138'535	Büromaterialien	3100.100
287'300	276'153	Publikationen und Werbung	3102.102
202'400	188'142	Bücher	3103.300
1'000	92	Schulmaterialien	3104.200
20'400	14'025	Chemikalien	3106.013
614'700	887'878	Labormaterial	3106.016
12'100	4'650	Anschaffung von Mobilien	3110.100
329'800	1'237'694	Anschaffung von Maschinen	3110.200
108'900	23'153	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
876'500	904'423	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
775'700	831'967	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
197'400	232'304	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'502'300	2'518'077	Dienstleistungen Dritter	3130.000
23'600	19'986	Posttaxen	3130.002
16'500	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
118'300	170'757	Mehrwertsteuer	3137.101
208'500	206'307	Prüfungskosten	3138.001
		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	65'015	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
26'200	22'235	Fahrzeugunterhalt	3151.500
44'800	34'400	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
92'200	225'781	Empfänge, Kosten	3170.005
2'541'900	2'158'850	Reisespesen	3170.100
114'200	105'168	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
4'048'600	1'603'611	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'020'800	1'081'393	Kantonsbeiträge	3636.200
		Gebühren	4210.000
317'700	320'265	Einschreibengebühren	4230.001
22'200	23'760	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
3'225'200	3'802'712	Benützungsgebühren	4240.005
519'900	476'118	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
48'400	11'163	Verkäufe	4250.000
122'100	99'021	Verkauf von Drucksachen	4250.001
40'200	33'956	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
227'900	290'882	Bundesbeiträge	4630.000
829'700	1'864'058	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
74'000	53'520	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	48'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
26'614'700	22'732'526		

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		3'154'500
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	6'591'450	
	Revenus		1'170'000
	Solde	-5'421'450	
3000.200	Commissions	15'000	
3010.100	Traitements du personnel	482'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
305	Contributions aux assurances sociales	43'490	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	59'780	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	590	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'500	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'500	
3130.001	Frais de télécommunications	600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'500	
3134.000	Assurances	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'800	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	9'000	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	450'000	
3636.002	Subventions cantonales pour le Vitrocentre Romont	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	4'050'000	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	600'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		530'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	600'000	
	Recettes		
	Solde	-600'000	
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	600'000	

	3'957'959	Subventionen aus dem Ausland	4638.000
Amt für Kultur			3265
Erfolgsrechnung			CULT
5'914'230	5'893'674	Aufwand	
1'160'000	1'447'710	Ertrag	
-4'754'230	-4'445'964	Saldo	
15'000	14'863	Kommissionen	3000.200
417'280	430'396	Gehälter des Personals	3010.100
20'000	16'692	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	88'300	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
37'150	39'794	Sozialversicherungsbeiträge	305
51'700	46'305	Pensionskassenbeiträge	3051.000
500	517	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	540	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'318	Büromaterialien	3100.100
3'500	11'519	Publikationen und Werbung	3102.102
300	33	Bücher	3103.300
1'300	1'347	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	782	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'100	3'353	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'500	24'248	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	204	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'500	32'312	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
800	320	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'923	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	9'572	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
450'000	429'192	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Vitrocentre Romont	3636.002
4'050'000	3'952'144	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	1	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
520'000	732'709	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
	75'000	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
Investitionsrechnung			
Ausgaben			
Einnahmen			
Saldo			
Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke			5620.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	14'407'260	
	Revenus		2'567'600
	Solde	-11'839'660	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'762'480	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	481'590	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	170'500	
3040.300	Allocations sociales	47'740	
3049.400	Primes de fidélité	2'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'690	
305	Contributions aux assurances sociales	515'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	646'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'660	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	43'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'500	
3101.103	Photocopies	48'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	87'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.300	Livres	570'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'380'000	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	40'000	
3109.019	Microfilmage	85'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'100	
3110.200	Achats de machines	21'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	25'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	288'500	
3120.004	Impôts et contributions	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	154'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	68'000	
3130.009	Activités culturelles	42'500	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	24'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	46'000	
3134.000	Assurances	10'300	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	30'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	12'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'260	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	1'020'000	
3159.310	Entretien des collections	140'000	
3160.100	Locations de locaux	406'060	

		Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
		Erfolgsrechnung	BCUN
14'007'250	13'622'795	Aufwand	
2'577'100	2'524'055	Ertrag	
-11'430'150	-11'098'740	Saldo	
3'000	1'235	Kommissionen	3000.200
5'700'410	5'595'147	Gehälter des Personals	3010.100
481'590	400'761	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	93'673	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
42'760	52'440	Sozialzulagen	3040.300
2'200	2'223	Treueprämien	3049.400
45'010	17'736	Dienstaltersgeschenke	3049.500
510'930	538'433	Sozialversicherungsbeiträge	305
634'440	649'791	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'620	7'955	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	25'004	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	6'108	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	42'869	Büromaterialien	3100.100
25'500	26'156	Reinigungsmaterialien	3101.001
52'000	47'397	Fotokopien	3101.103
87'000	86'985	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	42'384	Publikationen und Werbung	3102.102
570'000	563'883	Bücher	3103.300
2'377'000	2'311'308	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'149	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	85'092	Mikroverfilmung	3109.019
11'600	11'094	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	20'698	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	24'384	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	17'829	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
318'500	270'059	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'833	Steuern und Beiträge	3120.004
169'600	144'831	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	6'387	Kosten für Telekommunikation	3130.001
68'000	67'078	Posttaxen	3130.002
35'000	35'059	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	25'826	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
26'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'300	10'556	Versicherungen	3134.000
300'000	194'942	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	184'735	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
13'000	11'512	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	3'573	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	20'807	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
970'000	855'294	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
150'000	139'956	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
406'060	405'928	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	23'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	23'000	
3199.010	Expositions temporaires	26'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	658'400	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	27'000	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		250'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		46'000
4240.004	Taxes d'entrées		10'000
4250.000	Ventes		12'000
4250.019	Produit de la cafétéria		28'000
4250.100	Produit des photocopies		35'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		39'500
4260.030	Recettes administratives diverses		50'000
4270.000	Amendes		51'000
4470.000	Locations		11'800
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		2'003'000
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		31'300
Compte des investissements			
	Dépenses	3'308'000	
	Recettes		720'000
	Solde	-2'588'000	
5040.000	Construction d'immeubles	3'000'000	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	308'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		720'000
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	21'434'870	
	Revenus		13'500'030
	Solde	-7'934'840	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	736'970	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	166'430	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'703'810	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	126'000	
3040.300	Allocations sociales	17'830	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	129'030	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'600	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	39'900	
305	Contributions aux assurances sociales	1'330'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'748'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'680	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

23'000	9'942	Reisespesen	3170.100
	3'582	Debitorenverluste	3181.000
23'000	32'477	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	38'013	Sonderausstellungen	3199.010
478'230	362'470	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
27'000	84'200	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
245'000	243'876	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
45'400	45'200	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'000	9'749	Eintrittsgebühren	4240.004
12'000	67'768	Verkäufe	4250.000
28'000	25'907	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
38'000	33'888	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	47'542	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
50'000	47'322	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
53'000	45'207	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
2'046'000	1'910'500	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
39'900	35'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

2'500'000	149'962	Ausgaben	
480'000		Einnahmen	
-2'020'000	-149'962	Saldo	

2'000'000	149'962	Bau von Gebäuden	5040.000
500'000		Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
480'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Konservatorium

3272

Erfolgsrechnung

CONS

21'123'110	19'977'592	Aufwand	
13'368'720	12'480'845	Ertrag	
-7'754'390	-7'496'747	Saldo	

5'000	4'853	Kommissionen	3000.200
730'800	713'762	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
159'140	152'320	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'481'460	12'707'370	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
101'000	174'596	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'740	18'525	Sozialzulagen	3040.300
135'270	139'857	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'970	5'861	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
172'890	14'009	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'304'300	1'229'823	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'714'570	1'613'419	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'500	18'230	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3060.000	Pensions de retraite	100'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	270'000	
3090.000	Frais de formation	18'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	18'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'000	
3102.102	Publications et publicité	19'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3111.308	Achats d'instruments	30'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	117'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'600	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	22'000	
3130.009	Activités culturelles	55'000	
3138.001	Frais d'examens	29'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	92'000	
3151.308	Entretien des instruments	80'000	
3160.100	Locations de locaux	1'533'860	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	74'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	26'390	
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	513'000	
4230.000	Ecolages		4'400'000
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		25'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'000
4260.004	Récupérations de traitements		549'860
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'000
4260.030	Recettes administratives diverses		23'000
4470.000	Locations		39'100
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		513'000
4612.000	Part des communes		7'623'670
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		10'900
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		272'500

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

50'000		Ruhegehälter	3060.000
160'000	164'862	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
18'000	15'183	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	788	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	801	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	19'333	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'853	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	16'224	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'957	Bücher	3103.300
2'500	2'407	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	3'854	Schulmaterialien	3104.200
8'340	7'225	Anschaffung von Mobilien	3110.100
450		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	2'948	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	29'357	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
121'000	115'810	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
190'600	187'281	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	20'700	Posttaxen	3130.002
70'800	54'528	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
31'000	29'426	Prüfungskosten	3138.001
92'000	92'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	78'031	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'534'710	1'531'662	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'676	Empfänge, Kosten	3170.005
77'000	71'386	Reisespesen	3170.100
	1'807	Debitorenverluste	3181.000
29'320	32'578	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	74'000	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
503'650	503'212	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'465'000	4'378'476	Schulgelder	4230.000
27'000	24'245	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
25'000	5'721	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
549'390	102'427	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
14'000	28'805	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	22'147	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
43'800	35'155	Mietzinse	4470.000
503'650	503'212	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'450'780	7'097'515	Anteil der Gemeinden	4612.000
9'600	10'916	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
256'500	272'227	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	3'298'470	
	Revenus		114'600
	Solde	-3'183'870	
3000.200	Commissions	1'200	
3010.100	Traitements du personnel	1'557'200	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'250	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	18'890	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	139'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'160	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'020	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	17'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'000	
3101.012	Matériel pour la revente	20'000	
3102.102	Publications et publicité	25'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3103.310	Achats de collections	100'000	
3110.100	Achats de mobilier	12'500	
3110.200	Achats de machines	8'330	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	55'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	129'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	22'000	
3134.000	Assurances	9'600	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	245'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3151.500	Entretien des véhicules	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'700	
3159.310	Entretien des collections	33'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.010	Expositions temporaires	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	140'000	
4240.004	Taxes d'entrées		47'000
4250.001	Ventes d'imprimés		36'000
4260.030	Recettes administratives diverses		13'000

Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
3'265'210	3'289'199		
107'600	204'870		
-3'157'610	-3'084'329		
2'000	1'743	Kommissionen	3000.200
1'537'450	1'550'681	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	28'978	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	99'424	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
11'210	14'280	Sozialzulagen	3040.300
1'500	1'529	Treueprämien	3049.400
135'630	141'841	Sozialversicherungsbeiträge	305
172'270	172'295	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'000	2'076	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'600	3'344	Ausbildungskosten	3090.000
	1'200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	16'015	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'329	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	9'912	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
25'000	24'086	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'036	Bücher	3103.300
7'000	7'209	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	100'473	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
12'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
60'000	54'706	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
75'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'000	2'997	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
131'000	114'121	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	730	Steuern und Beiträge	3120.004
	918	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'294	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	20'108	Posttaxen	3130.002
32'100	26'159	Versicherungen	3134.000
240'000	299'845	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	9'600	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500		Fahrzeugunterhalt	3151.500
17'000	12'101	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	32'948	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	9'934	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	7'613	Reisespesen	3170.100
400'000	374'673	Sonderausstellungen	3199.010
140'000	130'000	Kantonsbeiträge	3636.000
42'000	47'068	Eintrittsgebühren	4240.004
35'000	35'143	Verkauf von Drucksachen	4250.001
12'000	24'261	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.098	Récupérations de traitements		
4470.000	Locations		18'600
4637.000	Participations de tiers		
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'240'620	
	Revenus		37'200
	Solde	-2'203'420	
3000.200	Commissions	1'560	
3010.100	Traitements du personnel	1'062'010	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	13'400	
3040.300	Allocations sociales	13'100	
3049.400	Primes de fidélité	630	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'740	
305	Contributions aux assurances sociales	97'570	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	121'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'430	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3103.310	Achats de collections	67'000	
3110.100	Achats de mobilier	8'000	
3110.200	Achats de machines	6'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'040	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	63'500	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'000	
3159.310	Entretien des collections	21'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.010	Expositions temporaires	300'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	140'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		800
4260.004	Récupérations de traitements		13'400

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'600	10'139	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	18'600	Mietzinse	4470.000
	69'659	Beteiligungen Dritter	4637.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'209'350	2'204'123	Aufwand
21'800	27'035	Ertrag
-2'187'550	-2'177'088	Saldo

2'000	631	Kommissionen	3000.200
1'038'880	1'026'110	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	27'265	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	128'407	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
10'420	12'630	Sozialzulagen	3040.300
630	1'200	Treueprämien	3049.400
2'440		Dienstaltersgeschenke	3049.500
92'910	93'887	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'260	116'122	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'380	1'398	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	5'043	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'069	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'908	Büromaterialien	3100.100
16'000	5'940	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	30'071	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'909	Bücher	3103.300
4'500	2'659	Abonnemente und Beiträge	3103.301
67'000	68'625	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
8'000	13'811	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'430	6'560	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	62'350	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'000	4'927	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'558	Steuern und Beiträge	3120.004
63'500	62'752	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	509	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	16'647	Posttaxen	3130.002
9'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	305	Versicherungen	3134.000
95'000	91'087	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	16'357	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	16'554	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
8'000	7'360	Reisespesen	3170.100
310'000	290'473	Sonderausstellungen	3199.010
97'500		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
800	1'122	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		23'000
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		
	Solde	-500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	500'000	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'058'470	
	Revenus		45'000
	Solde	-6'013'470	
3010.100	Traitements du personnel	4'157'400	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	273'500	
3040.300	Allocations sociales	34'940	
3049.400	Primes de fidélité	2'780	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'180	
305	Contributions aux assurances sociales	374'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	479'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'610	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3101.000	Marchandises	8'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3101.006	Carburants	11'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	40'180	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'340	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'000	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	224'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'400	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.010	Transports	17'000	
3134.000	Assurances	7'190	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	88'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'500	
3151.500	Entretien des véhicules	4'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	515	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	25'399	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
750'000	250'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-750'000	-250'000	Saldo	
750'000	250'000	Bau von Gebäuden	5040.000
Amt für Archäologie			3280
Erfolgsrechnung			SACF
6'143'350	5'804'936	Aufwand	
50'500	72'522	Ertrag	
-6'092'850	-5'732'414	Saldo	
4'193'270	4'027'918	Gehälter des Personals	3010.100
273'500	162'182	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
45'050	48'090	Sozialzulagen	3040.300
2'780	2'800	Treueprämien	3049.400
10'440	8'254	Dienstaltersgeschenke	3049.500
377'020	374'759	Sozialversicherungsbeiträge	305
485'210	472'455	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'680	13'487	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	935	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'402	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	6'406	Büromaterialien	3100.100
8'000	7'598	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	6'364	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	9'728	Treibstoffe	3101.006
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'955	Bücher	3103.300
4'000	3'609	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'010	17'699	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
33'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
2'100	1'686	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	1'660	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
54'500	54'338	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'732	Steuern und Beiträge	3120.004
224'000	260'123	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'405	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'000	Posttaxen	3130.002
17'000	21'713	Transporte	3130.010
7'190	6'952	Versicherungen	3134.000
100	61	Fahrzeugsteuern	3137.000
93'000	53'134	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	2'084	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	6'722	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'280	
3160.100	Locations de locaux	9'100	
3161.300	Locations de machines	15'000	
3170.100	Déplacements	56'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'000	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		44'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4630.000	Subventions fédérales		
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	5'245'790	
	Revenus		808'000
	Solde	-4'437'790	
3000.200	Commissions	17'600	
3010.100	Traitements du personnel	1'869'980	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	13'980	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	167'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	218'520	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'450	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	18'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	80'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'250	
3110.100	Achats de mobilier	15'500	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	23'600	
3120.004	Impôts et contributions	650	
3130.000	Prestations de service par des tiers	300'000	
3130.001	Frais de télécommunications	9'000	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	202'000	
3134.000	Assurances	2'800	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	57'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'500	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

25'500	16'774	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'100	9'094	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'811	Maschinen, Mieten	3161.300
58'000	53'061	Reisespesen	3170.100
30'000	39'546	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
44'000	38'020	Gebühren	4210.000
	385	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	15'539	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	250	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	3'760	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	6'157	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

5'055'450	5'508'410	Aufwand
808'000	1'290'072	Ertrag
-4'247'450	-4'218'338	Saldo

20'000	20'307	Kommissionen	3000.200
1'870'210	1'908'456	Gehälter des Personals	3010.100
	162'445	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'240	20'719	Sozialzulagen	3040.300
11'010		Dienstaltersgeschenke	3049.500
167'790	184'418	Sozialversicherungsbeiträge	305
219'820	221'170	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'500	2'653	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	7'840	Ausbildungskosten	3090.000
700	931	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	21'536	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'677	Reinigungsmaterialien	3101.001
73'200	55'059	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	4'103	Bücher	3103.300
3'250	3'376	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'960		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	3'242	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'000	6'577	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
22'000	23'127	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
650	114	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	177'320	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'120	2'464	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'448	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'900	3'534	Versicherungen	3134.000
54'000	53'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'656	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'380	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	27'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	100'000	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	73'000	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'400'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	600'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
4210.000	Emoluments		115'000
4250.000	Ventes		20'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		673'000
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	13'629'990	
	Revenus		12'479'100
	Solde	-1'150'890	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	718'800	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	45'100	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	65'240	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	80'530	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	960	
3090.000	Frais de formation	115'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'000	
3110.200	Achats de machines	2'900	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	17'300	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	61'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'000	3'188	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'871	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	29'275	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
6'800	6'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	88'335	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
73'000	54'222	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'400'000	1'683'149	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
600'000	746'502	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
2'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
115'000	111'045	Gebühren	4210.000
20'000	7'565	Verkäufe	4250.000
	1'995	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	69'689	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	27'571	Fondsentrnahmen	4511.000
	271'484	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
673'000	800'724	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Amt für Sport

3292

Erfolgsrechnung

SPOR

4'574'850	2'541'943	Aufwand
3'424'100	1'463'141	Ertrag
-1'150'750	-1'078'802	Saldo

9'000	7'033	Kommissionen	3000.200
737'250	717'269	Gehälter des Personals	3010.100
45'100	18'311	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'920	7'440	Sozialzulagen	3040.300
6'450		Dienstaltersgeschenke	3049.500
66'730	65'261	Sozialversicherungsbeiträge	305
83'550	83'969	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	974	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	111'078	Ausbildungskosten	3090.000
700	684	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	4'964	Büromaterialien	3100.100
1'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'281	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'400	457	Anschaffung von Maschinen	3110.200
400		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'400		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	617	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'500		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'300	2'001	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'629	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'925	Posttaxen	3130.002
1'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	520'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'160	
3170.100	Déplacements	9'000	
3171.300	Frais des camps	147'500	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	300'000	
3636.000	Subventions cantonales		
3640.400	Amortissements des prêts	10'000'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	1'000'000	
4231.013	Inscriptions		375'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		45'100
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		300'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		11'000'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		14'000
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		245'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	11'000'000	
	Recettes		
	Solde	-11'000'000	
5450.000	Prêts à des entreprises privées	10'000'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	1'000'000	
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'520'000	
	Revenus		2'520'000
	Solde		
3000.200	Commissions	10'000	
3102.102	Publications et publicité	20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	70'000	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'290'000	
3636.113	Versements au fonds	130'000	
4130.000	Part au produit net		2'520'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

530'000	512'790	Leiterkurse	3138.000
10'160	8'708	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	7'865	Reisespesen	3170.100
145'000	141'784	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
260'000	262'501	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	79'400	Kantonsbeiträge	3636.000
		Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
1'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
1'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
360'000	376'643	Einschreibengebühren	4231.013
	1'522	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
45'100	22'501	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
260'000	343'725	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
14'000	9'405	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
245'000	209'345	Bundesbeiträge für die Leiteraus- bildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
Investitionsrechnung			
2'000'000	9'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'000'000	-9'000'000	Saldo	
		Darlehen an Privatunternehmen	5450.000
1'000'000	4'000'000	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
1'000'000	5'000'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
LORO-Sport			3293
Erfolgsrechnung			TOTO
2'410'000	2'733'392	Aufwand	
2'410'000	2'733'392	Ertrag	
		Saldo	
10'000	8'604	Kommissionen	3000.200
20'000	4'710	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	14'664	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'180'000	1'922'903	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
130'000	782'512	Fondseinlagen	3636.113
2'410'000	2'733'392	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3294	Campus Lac-Noir		
CSLN	Compte de résultats		
Charges		5'426'990	
Revenus			4'526'210
Solde		-900'780	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	17'880	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	175'050	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	214'000	
305	Contributions aux assurances sociales	17'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	23'150	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	270	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	18'000	
3101.006	Carburants	800	
3110.200	Achats de machines	5'250	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	62'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	234'000	
3120.004	Impôts et contributions	33'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances	25'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'270	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	184'000	
3150.100	Entretien du mobilier	8'000	
3150.200	Entretien des machines	10'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'160	
3170.100	Déplacements	1'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'800'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'570'660	
4260.014	Récupérations de frais		60'000
4260.030	Recettes administratives diverses		15'000
4470.000	Locations		4'451'210

Campus Schwarzsee		3294
Erfolgsrechnung		CSLN
		Aufwand
		Ertrag
		Saldo
Kommissionen		3000.200
Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
Gehälter des Betriebspersonals		3010.117
Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
Sozialversicherungsbeiträge		305
Pensionskassenbeiträge		3051.000
Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
Ausbildungskosten		3090.000
Büromaterialien		3100.100
Reinigungsmaterialien		3101.001
Treibstoffe		3101.006
Anschaffung von Maschinen		3110.200
Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
Steuern und Beiträge		3120.004
Kosten für Telekommunikation		3130.001
Posttaxen		3130.002
Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
Versicherungen		3134.000
Fahrzeugsteuern		3137.000
Gebäudeunterhalt und -renovierung		3144.000
Unterhalt der Mobilien		3150.100
Unterhalt der Maschinen		3150.200
Fahrzeugunterhalt		3151.500
Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
Reisespesen		3170.100
Verschiedene Betriebsausgaben		3199.001
Abschreibungen auf Gebäuden		3300.001
Kostenrückerstattungen		4260.014
Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
Mietzinse		4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	226'176'600
		Revenus	195'457'790
		Solde	-30'718'810
	Compte des investissements	Dépenses	6'573'900
		Recettes	635'000
		Solde	-5'938'900
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	4'194'550
		Revenus	1'277'310
		Solde	-2'917'240
3000.200	Commissions	14'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'185'210	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	271'000	
3040.300	Allocations sociales	19'300	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	107'230	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	135'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'520	
3090.000	Frais de formation	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'800	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'000	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3190.021	Dédommagements de tiers	200'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	318'200	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	160'000	
3636.000	Subventions cantonales	453'000	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	250'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	314'000	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	614'290	
4210.000	Emoluments		6'000
4260.004	Récupérations de traitements		2'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Sicherheits- und Justizdirektion			33
221'125'500	218'458'560	Erfolgsrechnung	Aufwand
187'721'150	187'808'388		Ertrag
-33'404'350	-30'650'172		Saldo
8'975'000	21'502'238	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'555'000	5'759'323		Einnahmen
-7'420'000	-15'742'915		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
4'095'780	5'064'875		Aufwand
1'291'290	2'305'634		Ertrag
-2'804'490	-2'759'241		Saldo
16'000	12'160	Kommissionen	3000.200
1'130'750	1'209'257	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	208'731	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'230	21'745	Sozialzulagen	3040.300
	126	Treueprämien	3049.400
101'200	127'069	Sozialversicherungsbeiträge	305
132'170	161'588	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'450	1'803	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	2'565	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	16'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'442	Büromaterialien	3100.100
1'000	320	Bücher	3103.300
5'800	5'797	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'850		Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	79'461	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	5'195	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'390	Posttaxen	3130.002
30'000	29'563	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
20'000	21'622	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'000	5'931	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	8'177	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
200'000	200'447	Entschädigungen an Dritte	3190.021
270'000	258'563	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000	114'920	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
453'000	431'430	Kantonsbeiträge	3636.000
250'000	240'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
314'000	143'836	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
628'270	1'739'078	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
6'000	2'100	Gebühren	4210.000
2'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 20
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		137'000
4611.003	Dédommagements		
4630.000	Subventions fédérales		204'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		314'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		614'290
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	2'922'680	
	Revenus		855'000
	Solde	-2'067'680	
3000.200	Commissions	98'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'006'630	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	76'000	
3040.300	Allocations sociales	14'680	
305	Contributions aux assurances sociales	179'160	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	242'450	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'740	
3090.000	Frais de formation	9'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'000	
3103.300	Livres	2'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	8'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	177'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	550	
3160.100	Locations de locaux	49'070	
3170.100	Déplacements	6'700	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		35'000
4210.000	Emoluments		210'000
4210.002	Taxes d'examens		90'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		500'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

20		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	13	Verzugszinsen	4409.000
137'000	132'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	4'286	Rückerstattungen	4611.003
204'000	264'000	Bundesbeiträge	4630.000
314'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
628'270	1'882'915	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

2'852'100	2'695'927	Aufwand
902'200	781'059	Ertrag
-1'949'900	-1'914'868	Saldo

125'000	147'725	Kommissionen	3000.200
2'009'400	1'993'218	Gehälter des Personals	3010.100
76'000	91'112	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
14'830	14'130	Sozialzulagen	3040.300
178'470	186'460	Sozialversicherungsbeiträge	305
242'410	135'724	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'750	2'754	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	7'720	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'572	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'500	6'144	Büromaterialien	3100.100
20'000	20'970	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'900	849	Bücher	3103.300
4'000	5'239	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'060		Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	8'698	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
60'000	3'945	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'102	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'500	13'447	Posttaxen	3130.002
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
49'080	48'903	Räume, Mieten	3160.100
6'700	6'214	Reisespesen	3170.100
47'000	31'620	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
210'000	206'700	Gebühren	4210.000
85'000	89'000	Prüfungsgebühren	4210.002
	3'823	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'200	17'745	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
540'000	432'170	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
Charges		3'344'980	
Revenus			8'540'000
Solde			5'195'020
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	431'050	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	39'000	
3040.300	Allocations sociales	7'210	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'170	
305	Contributions aux assurances sociales	39'410	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	47'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	540	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'500	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	492'000	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	10'000	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	246'000	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'970'000	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'100'000
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'230'000
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'825'000
4120.005	Patentes de commerce		70'000
4210.000	Emoluments		325'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'970'000
4250.001	Ventes d'imprimés		2'000
4260.004	Récupérations de traitements		16'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		1'000

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'329'680	3'275'965	Aufwand	
8'675'500	8'365'386	Ertrag	
5'345'820	5'089'421	Saldo	
5'500	4'433	Kommissionen	3000.200
436'840	446'761	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	53'799	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'210	6'570	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
38'150	39'779	Sozialversicherungsbeiträge	305
46'720	45'182	Pensionskassenbeiträge	3051.000
560	560	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'105	Ausbildungskosten	3090.000
500	623	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	8'021	Büromaterialien	3100.100
300	28	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	923	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'500	6'946	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	5'496	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	274	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'441	Posttaxen	3130.002
5'000	4'663	Reisespesen	3170.100
	10'914	Debitorenverluste	3181.000
512'000	472'400	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
10'000	13'385	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
256'000	170'024	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'925'000	1'970'339	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
3'200'000	3'015'808	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'280'000	1'180'206	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'860'000	1'789'748	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
70'000	73'476	Gewerbepatente	4120.005
320'000	309'548	Gebühren	4210.000
1'925'000	1'970'339	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'000	2'020	Verkauf von Drucksachen	4250.001
16'000	14'139	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8'495	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	983	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'500	625	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	9'499'300	
	Revenus		7'093'000
	Solde	-2'406'300	
3010.100	Traitements du personnel	4'711'010	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	228'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	45'430	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	425'070	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	513'640	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'210	
3090.000	Frais de formation	4'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'900	
3100.100	Fournitures de bureau	86'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	230'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'200	
3110.100	Achats de mobilier	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'060	
312	Chauffage, éclairage, eau	97'000	
3120.004	Impôts et contributions	2'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	626'500	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	35'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	53'370	
3160.100	Locations de locaux	541'910	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	22'000	
3181.000	Pertes sur créances	20'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'606'000	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	125'000	
4210.000	Emoluments		910'000
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'461'000
4210.009	Passeports et biométrie		2'700'000
4250.001	Ventes d'imprimés		18'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		134'000
4409.000	Intérêts de retard		
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		90'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		780'000

Amt für Bevölkerung und Migration			3335
Erfolgsrechnung			PETR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
9'544'820	9'469'604		
7'092'000	6'982'525		
-2'452'820	-2'487'079		
4'785'070	4'664'344	Gehälter des Personals	3010.100
230'200	120'221	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	24'304	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
50'860	49'254	Sozialzulagen	3040.300
650	650	Treueprämien	3049.400
	2'500	Dienstaltersgeschenke	3049.500
424'530	424'696	Sozialversicherungsbeiträge	305
524'490	514'073	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'310	6'294	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'538	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	2'511	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'000	87'536	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'058	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	186'848	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	2'136	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'910	3'044	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	363	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
102'000	88'617	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	2'217	Steuern und Beiträge	3120.004
750'000	699'860	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'554	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	95'970	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	49'993	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
48'150	34'157	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
541'550	539'686	Räume, Mieten	3160.100
1'000	1'082	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	15'860	Reisespesen	3170.100
20'000	20'924	Debitorenverluste	3181.000
1'578'000	1'825'314	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
900'000	902'926	Gebühren	4210.000
2'554'000	2'060'773	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'600'000	3'118'263	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	14'160	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	2'052	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
130'000	121'149	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	32	Verzugszinsen	4409.000
90'000		Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
800'000	763'170	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	24'838'800	
	Revenus		116'276'900
	Solde		91'438'100
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'763'800	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	22'075'000	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		110'375'000
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'430'000
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		540'900
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		131'000
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	108'657'410	
	Revenus		17'311'350
	Solde	-91'346'060	
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'208'900	
	Recettes		
	Solde	-3'208'900	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	22'704'250	
	Revenus		2'812'410
	Solde	-19'891'840	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'546'530	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'588'950	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	364'000	
3040.300	Allocations sociales	119'140	
3049.000	Indemnités de service	23'800	
3049.400	Primes de fidélité	4'870	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	23'180	
305	Contributions aux assurances sociales	920'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'182'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'400	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	45'060	
3090.000	Frais de formation	191'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	60'000	

		Strassenverkehr und Schifffahrt	3340
		Erfolgsrechnung	OCNA
24'607'100	23'947'534	Aufwand	
115'235'800	112'599'871	Ertrag	
90'628'700	88'652'337	Saldo	
2'738'300	2'617'367	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
21'868'800	21'330'168	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
109'344'000	106'650'802	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'425'000	2'406'149	Schiffssteuer	4031.000
535'800	511'924	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'800'000	2'900'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
104'218'670	102'518'233	Aufwand	
14'166'450	15'570'516	Ertrag	
-90'052'220	-86'947'717	Saldo	
1'550'000	18'117'242	Investitionsrechnung	
		Einnahmen	
-1'550'000	-18'117'242	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
22'035'090	21'125'404	Aufwand	
2'840'510	3'045'392	Ertrag	
-19'194'580	-18'080'012	Saldo	
4'409'690	4'429'467	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'488'370	5'303'978	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
364'000	320'550	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
117'130	121'211	Sozialzulagen	3040.300
25'000	22'274	Dienstentschädigungen	3049.000
7'270	9'034	Treueprämien	3049.400
44'130	13'025	Dienstaltersgeschenke	3049.500
889'700	905'195	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'153'260	1'126'457	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'100	13'020	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'450	59'180	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
191'000	154'142	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	10'855	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
58'000	61'717	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	5'500	
3101.005 Matériel photographique	8'000	
3101.006 Carburants	26'000	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	26'000	
3102.102 Publications et publicité	75'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200 Fournitures d'enseignement	8'000	
3110.100 Achats de mobilier	15'300	
3110.200 Achats de machines	11'710	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	7'000	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	40'000	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	8'000	
3111.306 Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	17'000	
3111.500 Achats de véhicules	35'000	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	11'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'107'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	60'000	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	191'300	
3120.004 Impôts et contributions	6'500	
3130.000 Prestations de service par des tiers	480'000	
3130.001 Frais de télécommunications	378'880	
3130.002 Taxes postales	51'000	
3130.010 Transports	220'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000 Assurances	25'200	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	115'000	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	5'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.304 Entretien du matériel et des appareils radio	656'760	
3151.306 Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	90'000	
3151.500 Entretien des véhicules	17'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'046'300	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	120'000	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	28'000	
3159.315 Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'000	
3160.100 Locations de locaux	215'680	
3170.100 Déplacements	61'600	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.011 Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	9'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'818'750	
3300.007 Amortissements des équipements	413'530	
3631.000 Part aux frais de conférences	43'000	
4210.000 Emoluments		200'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		750'850
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		230'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		18'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

	1'196	Reinigungsmaterialien	3101.001
37'000	22'288	Fotomaterialien	3101.005
29'000	22'883	Treibstoffe	3101.006
26'000	24'377	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
70'000	52'308	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'382	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	13'004	Schulmaterialien	3104.200
15'050	15'560	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000	7'075	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	6'991	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000	38'067	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	8'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
17'000	16'702	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
30'000	81'530	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
11'000	8'756	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'020'000	387'760	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'000	84'237	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	10'000	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
193'700	67'625	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
11'500	2'598	Steuern und Beiträge	3120.004
359'000	375'314	Dienstleistungen Dritter	3130.000
389'000	200'658	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	49'726	Posttaxen	3130.002
220'000	218'310	Transporte	3130.010
120'000	126'655	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
32'400	15'091	Versicherungen	3134.000
120'000	48'625	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	20'144	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
6'000	2'274	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
577'710	575'751	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	84'280	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
14'000	16'125	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'089'000	943'741	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
120'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
30'000	25'735	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	2'707	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
226'240	403'780	Räume, Mieten	3160.100
55'000	60'323	Reisespesen	3170.100
	3'544	Debitorenverluste	3181.000
9'000	10'361	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
3'447'120	3'719'021	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
539'270	646'142	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
43'000	41'882	Konferenzkostenanteil	3631.000
210'000	196'823	Gebühren	4210.000
752'000	747'323	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	40'558	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
220'000	230'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'000	22'458	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	75'952	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4470.000	Locations		18'050
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		450'000
4611.003	Dédommagements		562'000
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		225'000
4637.000	Participations de tiers		353'510
Compte des investissements			
	Dépenses	2'058'900	
	Recettes		
	Solde	-2'058'900	
5040.000	Construction d'immeubles	2'058'900	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	64'064'510	
	Revenus		13'723'940
	Solde	-50'340'570	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'464'590	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	40'747'550	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'819'800	
3040.300	Allocations sociales	538'160	
3049.000	Indemnités de service	38'000	
3049.100	Déménagements de service	6'750	
3049.400	Primes de fidélité	9'440	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'500	
305	Contributions aux assurances sociales	3'889'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'864'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	56'920	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	206'510	
3090.000	Frais de formation	195'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'000	
3100.100	Fournitures de bureau	115'700	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000	
3101.005	Matériel photographique	2'000	
3101.006	Carburants	465'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	30'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	68'000	
3110.100	Achats de mobilier	45'000	
3110.200	Achats de machines	15'030	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	16'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	45'000	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	697'000	
3111.500	Achats de véhicules	800'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000	26'841	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'100	18'093	Mietzinse	4470.000
500'000	500'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
525'000	561'267	Rückerstattungen	4611.003
251'000	225'511	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
341'410	400'567	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
1'000'000	16'860'272	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-16'860'272	Saldo	
1'000'000	16'999'994	Bau von Gebäuden	5040.000
	-139'722	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
59'955'900	59'704'984	Aufwand	
10'376'940	11'364'944	Ertrag	
-49'578'960	-48'340'040	Saldo	
1'581'150	1'616'670	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
39'302'740	38'800'289	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'763'260	1'820'341	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
490'500	552'732	Sozialzulagen	3040.300
36'000	36'977	Dienstentschädigungen	3049.000
5'000	4'900	Umzugsentschädigungen	3049.100
10'060	16'793	Treueprämien	3049.400
101'760	41'077	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'724'750	3'787'953	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'701'810	4'769'394	Pensionskassenbeiträge	3051.000
55'260	55'534	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
164'640	213'055	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
222'000	171'192	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	20'986	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
115'700	101'715	Büromaterialien	3100.100
45'000	42'332	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	758	Fotomaterialien	3101.005
470'000	425'033	Treibstoffe	3101.006
30'000	20'864	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	10'825	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'000	93'564	Schulmaterialien	3104.200
45'000	78'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	18'211	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	146'322	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	44'999	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
187'000	113'390	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
840'000	799'051	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	477'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	53'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	330'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	445'000	
3120.004 Impôts et contributions	22'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	384'400	
3130.001 Frais de télécommunications	240'000	
3130.002 Taxes postales	110'000	
3134.000 Assurances	86'310	
3135.004 Exécution des peines	13'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	700'000	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	65'000	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	85'000	
3151.500 Entretien des véhicules	471'000	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	15'000	
3160.100 Locations de locaux	785'920	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	70'000	
3170.100 Déplacements	620'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.001 Amortissements des immeubles	2'591'190	
3300.006 Amortissements des véhicules	180'000	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	99'960	
4210.000 Emoluments		420'500
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'990'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006 Récupérations de charges sociales		60'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		176'000
4270.000 Amendes		10'124'500
4470.000 Locations		132'940
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		480'000
4610.018 Part de la Confédération aux frais administratifs		
4611.003 Dédommagements		340'000
Compte des investissements		
	Dépenses	1'150'000
	Recettes	
	Solde	-1'150'000
5040.000 Construction d'immeubles		
5040.002 Aménagement d'immeubles	250'000	
5060.500 Achats de véhicules	900'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

484'000	479'469	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
110'000	41'782	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
320'000	393'236	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
435'900	453'005	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	22'112	Steuern und Beiträge	3120.004
388'900	351'496	Dienstleistungen Dritter	3130.000
255'000	210'762	Kosten für Telekommunikation	3130.001
110'000	107'546	Posttaxen	3130.002
87'480	84'468	Versicherungen	3134.000
10'000	12'570	Strafvollzug	3135.004
700'000	962'033	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	67'966	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
71'000	78'079	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
468'000	421'533	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'000	13'022	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
784'710	742'334	Räume, Mieten	3160.100
78'000	70'441	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
655'000	607'057	Reisespesen	3170.100
	2'419	Debitorenverluste	3181.000
748'210	679'935	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
101'070	99'963	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
420'000	406'402	Gebühren	4210.000
2'045'000	1'933'334	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	315'384	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
73'000	69'009	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	139'664	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
176'000	247'900	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'800'000	7'474'107	Bussen	4270.000
132'940	128'144	Mietzinse	4470.000
550'000	206'464	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
	114'395	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
180'000	330'141	Rückerstattungen	4611.003

Investitionsrechnung

550'000	1'256'970	Ausgaben
		Einnahmen
-550'000	-1'256'970	Saldo

	900'000	Bau von Gebäuden	5040.000
550'000	356'970	Ausbau von Gebäuden	5040.002
		Kauf von Fahrzeugen	5060.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
Charges		19'112'500	
Revenus			775'000
Solde		-18'337'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'467'890	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	11'578'480	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	270'000	
3040.300	Allocations sociales	145'760	
3049.000	Indemnités de service	79'800	
3049.400	Primes de fidélité	2'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	1'169'560	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'496'450	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'200	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	37'260	
3090.000	Frais de formation	103'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'900	
3100.100	Fournitures de bureau	42'000	
3101.005	Matériel photographique	10'000	
3101.006	Carburants	89'600	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	32'080	
3110.200	Achats de machines	9'730	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	318'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	109'000	
3111.500	Achats de véhicules	144'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	44'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	7'000	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'055'640	
3130.001	Frais de télécommunications	61'300	
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	22'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	26'000	
3151.500	Entretien des véhicules	110'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'000	
3170.100	Déplacements	493'000	
3199.061	Débours pénaux	141'550	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		50'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		18'000
4260.014	Récupérations de frais		550'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		27'000

		Kriminalpolizei	3345.3
		Erfolgsrechnung	POLS
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
19'032'500	18'598'358		
949'000	1'159'216		
-18'083'500	-17'439'142		
1'441'420	1'299'337	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'402'700	11'573'779	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	283'502	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
148'020	154'860	Sozialzulagen	3040.300
81'800	78'609	Dienstentschädigungen	3049.000
4'610	5'449	Treueprämien	3049.400
39'430		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'144'000	1'179'718	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'471'660	1'475'255	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'910	17'202	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
49'570	52'441	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
120'000	75'566	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	4'591	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	40'491	Büromaterialien	3100.100
15'000	6'287	Fotomaterialien	3101.005
101'000	82'782	Treibstoffe	3101.006
10'000	13'706	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	2'876	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'580	31'060	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'580	6'768	Anschaffung von Maschinen	3110.200
307'000	252'034	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
106'000	53'377	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
174'000	160'880	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'000	1'761	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
155'000	39'149	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'000	467	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'000		Steuern und Beiträge	3120.004
1'074'320	957'517	Dienstleistungen Dritter	3130.000
72'800	63'523	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	136	Posttaxen	3130.002
23'000	20'754	Versicherungen	3134.000
30'000	25'703	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
100'000	80'059	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	922	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
488'200	462'389	Reisespesen	3170.100
70'000	95'410	Auslagen in Strafsachen	3199.061
195'000	191'250	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	146'725	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	51'291	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
19'000	18'121	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
550'000	544'855	Kostenrückerstattungen	4260.014
	40'807	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	35'837	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		130'000
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'776'150	
	Revenus		
	Solde	-2'776'150	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'609'050	
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales	138'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	188'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'200	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	5'000	
3090.000	Frais de formation	287'000	
3091.000	Frais de recrutement	55'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'440	
3110.200	Achats de machines	4'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	64'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	158'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	147'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'800	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	5'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	50'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	27'049'190	
	Revenus		1'617'100
	Solde	-25'432'090	
3000.200	Commissions	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'363'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	25'700	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	18'600	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	212'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	258'800	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

110'000	130'329	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
Polizeischulen			3345.4
Erfolgsrechnung			POLE
3'195'180	3'089'488	Aufwand	
	964	Ertrag	
-3'195'180	-3'088'524	Saldo	
1'918'090	1'870'026	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	6'750	Sozialzulagen	3040.300
165'890	167'823	Sozialversicherungsbeiträge	305
225'970	148'481	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'640	2'482	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'600	3'690	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
290'000	227'326	Ausbildungskosten	3090.000
60'000	52'477	Rekrutierungskosten	3091.000
20'000	23'375	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'533	Büromaterialien	3100.100
5'000	1'670	Schulmaterialien	3104.200
4'640	7'440	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'350	4'137	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'000	61'998	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
182'000	220'939	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
11'000	10'339	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	164'289	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
	75	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'923	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
10'000	6'862	Reisespesen	3170.100
50'000	98'853	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	964	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe			3355
Erfolgsrechnung			SPEN
26'768'970	26'712'518	Aufwand	
2'242'700	2'424'916	Ertrag	
-24'526'270	-24'287'602	Saldo	
20'000	19'624	Kommissionen	3000.200
4'688'090	4'848'194	Gehälter des Personals	3010.100
25'700	102'357	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	45'676	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
63'060	67'023	Sozialzulagen	3040.300
390	400	Treueprämien	3049.400
33'450		Dienstaltersgeschenke	3049.500
423'840	444'502	Sozialversicherungsbeiträge	305
531'170	540'832	Pensionskassenbeiträge	3051.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	3'120	
3056.000 Contributions à l'assurance maladie		
3090.000 Frais de formation	17'500	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	4'400	
3100.100 Fournitures de bureau	20'000	
3101.001 Matériel de nettoyage	5'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	11'270	
3105.100 Produits alimentaires		
3106.014 Produits médicaux		
3110.100 Achats de mobilier		
3110.200 Achats de machines		
3110.301 Achats de matériel et d'appareils		
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	33'500	
3120.004 Impôts et contributions	1'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	12'400	
3130.001 Frais de télécommunications	6'200	
3130.002 Taxes postales	15'500	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	173'000	
3130.096 Service d'aumônerie		
3134.000 Assurances	7'200	
3135.000 Exécution des condamnations	4'950'000	
3135.001 Placements dans les établissements spécialisés	4'150'000	
3135.002 Rémunérations aux détenus		
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	25'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils		
3151.500 Entretien des véhicules	1'750	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	88'100	
3160.100 Locations de locaux		
3170.005 Frais de réceptions	5'000	
3170.100 Déplacements	25'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.001 Amortissements des immeubles		
3631.000 Part aux frais de conférences		
3637.203 Secours pour les détenus libérés	95'000	
3910.003 Exécution des condamnations dans les établissements du canton	14'500'000	
3920.002 Charges d'immeubles imputées		
4210.000 Emoluments		105'000
4220.017 Récupérations de frais de détention		1'500'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006 Récupérations de charges sociales		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		12'100
4409.000 Intérêts de retard		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

6'280	6'493	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'100	18'480	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
23'850	7'606	Ausbildungskosten	3090.000
3'150	3'146	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
28'500	25'633	Büromaterialien	3100.100
28'000	28'758	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'600	7'240	Abonnemente und Beiträge	3103.301
340'000	329'432	Lebensmittel	3105.100
120'000	37'540	Medikamente	3106.014
8'870	10'447	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	29'216	Anschaffung von Maschinen	3110.200
66'800	59'139	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
84'740	51'885	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
63'000	89'070	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
135'000	136'290	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	8'731	Steuern und Beiträge	3120.004
179'400	148'934	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'399	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'394	Posttaxen	3130.002
100'000	36'713	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'000	14'883	Seelsorge	3130.096
10'400	9'307	Versicherungen	3134.000
5'000'000	4'395'219	Strafvollzugskosten	3135.000
3'100'000	3'451'144	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
76'000	72'093	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
255'500	238'983	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	5'231	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	2'144	Fahrzeugunterhalt	3151.500
100'900	23'403	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
94'300	94'272	Räume, Mieten	3160.100
2'150	2'121	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	9'253	Reisespesen	3170.100
	229	Debitorenverluste	3181.000
168'900	187'667	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
302'000	297'092	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Unterstützung für Straftentlassene	3637.203
10'550'000	10'746'009	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
44'830	44'319	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
117'000	105'220	Gebühren	4210.000
2'050'000	2'148'969	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
54'700	77'160	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	66'628	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	5'743	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	6'496	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	14'655	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	45	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3365	Etablissement de détention fribourgeois		
EBEL	Compte de résultats		
Charges		35'385'450	
Revenus			33'593'000
Solde		-1'792'450	
3000.200	Commissions	13'000	
3010.100	Traitements du personnel	18'327'750	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	265'700	
3049.000	Indemnités de service	34'000	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'830	
305	Contributions aux assurances sociales	1'647'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'079'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'150	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	55'180	
3090.000	Frais de formation	78'000	
3091.000	Frais de recrutement	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'250	
3100.100	Fournitures de bureau	54'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	120'000	
3101.006	Carburants	211'500	
3101.010	Matières premières	245'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	586'000	
3105.100	Produits alimentaires	1'195'000	
3105.104	Frais des cultures	444'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'530	
3110.200	Achats de machines	6'280	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	231'500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	29'600	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	220'000	
3111.500	Achats de véhicules	150'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	241'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	68'000	
3115.000	Achats de bétail	175'000	
3115.001	Frais de bétail	650'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	793'000	
3120.004	Impôts et contributions	23'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	757'000	
3130.001	Frais de télécommunications	45'000	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.010	Transports	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	53'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	33'000	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	49'200	

		Freiburger Strafanstalt	3365
		Erfolgsrechnung	EBEL
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
28'783'670	28'225'033		
25'429'000	25'951'227		
-3'354'670	-2'273'806		
18'000	15'915	Kommissionen	3000.200
13'555'940	13'789'135	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	317'420	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	111'585	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
194'300	225'315	Sozialzulagen	3040.300
52'100	45'746	Dienstentschädigungen	3049.000
1'200	1'284	Treueprämien	3049.400
32'760	15'808	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'204'410	1'267'439	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'527'000	1'547'171	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'750	18'472	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
54'910	55'315	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	29'993	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	7'321	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	27'723	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	41'294	Büromaterialien	3100.100
90'000	93'226	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	208'918	Treibstoffe	3101.006
210'000	197'663	Rohmaterialien	3101.010
8'000	4'366	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	468	Bücher	3103.300
480'000	432'463	Abonnemente und Beiträge	3103.301
860'000	832'604	Lebensmittel	3105.100
400'000	436'679	Kosten für Kulturen	3105.104
21'850	14'198	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'880	6'530	Anschaffung von Maschinen	3110.200
205'000	208'111	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
28'000	23'799	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
224'000	208'735	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	355'532	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
185'000	149'977	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
19'000	38'360	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	171'176	Viehankäufe	3115.000
700'000	650'246	Kosten für Viehhaltung	3115.001
660'000	769'456	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
650'000	805'762	Dienstleistungen Dritter	3130.000
45'000	34'009	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	8'257	Posttaxen	3130.002
5'000	69'017	Transporte	3130.010
50'000	50'016	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
42'000	30'238	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
40'000	41'967	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.096 Service d'aumônerie	75'000	
3132.040 Prestations médicales par des tiers	306'500	
3134.000 Assurances	113'600	
3135.002 Rémunérations aux détenus	1'676'000	
3137.000 Impôts sur les véhicules	35'000	
3140.200 Améliorations foncières	280'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'417'000	
3144.002 Constructions d'immeubles	100'000	
3150.100 Entretien du mobilier	2'000	
3150.200 Entretien des machines	2'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	126'000	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	93'000	
3151.500 Entretien des véhicules	152'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	94'500	
3160.100 Locations de locaux	5'000	
3170.100 Déplacements	35'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	1'000	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	606'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'235'250	
3499.000 Escomptes	4'000	
3650.400 Amortissements des titres		
3900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000	
4220.017 Récupérations de frais de détention		10'600'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		542'000
4250.003 Ventes de bétail		1'300'000
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'310'000
4250.005 Ventes de produits laitiers		370'000
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		5'000
4250.007 Ventes d'eau		30'000
4250.016 Ventes de produits accessoires		10'000
4250.021 Produit de la cuisine		3'000
4250.024 Produit du garage		1'000
4250.027 Ventes de carburant		120'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		70'000
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'000
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.006 Récupérations de charges sociales		20'000
4260.030 Recettes administratives diverses		215'000
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		606'000
4260.041 Participation des détenus aux frais de détention		390'000
4309.200 Pensions		30'000
4470.000 Locations		300'000
4630.002 Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		
4900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		25'000
4910.003 Récupérations de frais de détention		17'645'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

60'000	55'067	Seelsorge	3130.096
170'000	195'231	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
105'000	103'559	Versicherungen	3134.000
1'600'000	1'607'452	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
40'000	32'914	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	190'784	Bodenverbesserungen	3140.200
1'150'000	1'097'571	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	52'472	Bau von Gebäuden	3144.002
2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	865	Unterhalt der Maschinen	3150.200
125'000	112'904	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	90'495	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
158'000	147'079	Fahrzeugunterhalt	3151.500
92'600	33'911	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'079	Räume, Mieten	3160.100
25'000	30'009	Reisespesen	3170.100
	5	Debitorenverluste	3181.000
2'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	661'195	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'532'970	401'442	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
5'000	3'178	Skonti	3499.000
	1	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
25'000	30'374	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
9'650'000	9'150'246	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
450'000	480'477	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'300'000	1'139'913	Viehverkäufe	4250.003
1'200'000	1'308'313	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
370'000	371'401	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
3'000	5'700	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
35'000	26'563	Wasserverkäufe	4250.007
10'000	12'764	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	2'340	Ertrag aus Küche	4250.021
2'000	599	Ertrag aus Garage	4250.024
120'000	122'099	Treibstoffverkäufe	4250.027
75'000	42'824	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	644	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	37'864	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	18'620	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
200'000	241'294	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	661'195	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
390'000	382'311	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
30'000	24'678	Kostgelder	4309.200
325'000	297'386	Mietzinse	4470.000
75'000	847'613	Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
25'000	30'374	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
10'550'000	10'746'009	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	3'200'000	
	Recettes		635'000
	Solde	-2'565'000	
5040.000	Construction d'immeubles	3'200'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		635'000
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements		
3637.203	Secours pour les détenus libérés		
4260.030	Recettes administratives diverses		
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'576'020	
	Revenus		4'803'630
	Solde		227'610
3010.100	Traitements du personnel	1'697'790	

Investitionsrechnung		
2'070'000	556'197	Ausgaben
1'555'000	5'759'323	Einnahmen
-515'000	5'203'126	Saldo

2'070'000	556'197	Bau von Gebäuden	5040.000
1'555'000	5'759'323	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe			3370
Erfolgsrechnung			PATR

1'501'100	1'486'831	Aufwand
100	2	Ertrag
-1'501'000	-1'486'829	Saldo

999'380	958'807	Gehälter des Personals	3010.100
	11'390	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'970	10'260	Sozialzulagen	3040.300
87'430	85'986	Sozialversicherungsbeiträge	305
110'700	107'210	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'340	1'252	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	1'642	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	501	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	5'728	Büromaterialien	3100.100
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	5'115	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'873	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'500	9'787	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	1'894	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	3'620	Posttaxen	3130.002
	19'159	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
680	617	Versicherungen	3134.000
	16'887	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
124'100	124'440	Räume, Mieten	3160.100
3'500	3'258	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	20'408	Reisespesen	3170.100
95'000	95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
100	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär			3375
Erfolgsrechnung			MILI

4'321'060	4'429'819	Aufwand
4'311'710	4'310'602	Ertrag
-9'350	-119'217	Saldo

1'726'170	1'696'672	Gehälter des Personals	3010.100
-----------	-----------	------------------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	230'000	
3040.300 Allocations sociales	13'310	
3049.400 Primes de fidélité	1'400	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	9'560	
305 Contributions aux assurances sociales	146'830	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	166'780	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'110	
3090.000 Frais de formation	3'000	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100 Fournitures de bureau	22'000	
3101.001 Matériel de nettoyage	2'500	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102 Publications et publicité	1'100	
3103.301 Abonnements et cotisations	4'000	
3110.200 Achats de machines		
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	3'400	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	39'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	37'750	
3120.004 Impôts et contributions	850	
3130.000 Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001 Frais de télécommunications	1'000	
3130.002 Taxes postales	45'000	
3130.018 Frais de perception	38'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	45'000	
3134.000 Assurances	29'000	
3135.004 Exécution des peines	1'000	
3137.000 Impôts sur les véhicules		
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	700'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	25'600	
3151.500 Entretien des véhicules		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'400	
3170.005 Frais de réceptions	4'000	
3170.100 Déplacements	25'000	
3199.002 Frais de protection de la population	79'000	
3199.003 Dépenses d'exploitation de l'ACC	61'500	
3199.013 Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	912'140	
3199.019 Recrutements, inspections, libérations	42'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	35'100	
3631.000 Part aux frais de conférences	13'900	
3636.000 Subventions cantonales	32'500	
4210.000 Emoluments		3'500
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014 Récupérations de frais		6'000
4260.030 Recettes administratives diverses		4'250
4270.000 Amendes		90'000
4470.000 Locations		
4600.200 Part à la taxe militaire		1'430'000
4610.003 Provisions de perceptions		45'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

230'000	224'019	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'010	17'850	Sozialzulagen	3040.300
2'400	2'400	Treueprämien	3049.400
	1'866	Dienstaltersgeschenke	3049.500
146'800	171'782	Sozialversicherungsbeiträge	305
189'840	214'149	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'140	2'462	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'685	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'500	21'658	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'326	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	3'800	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'078	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	3'973	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'250		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	500	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
34'950	42'538	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	848	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	44'339	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	727	Kosten für Telekommunikation	3130.001
47'000	46'441	Posttaxen	3130.002
33'000	40'151	Inkassokosten	3130.018
27'000	43'378	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'150	26'915	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
	532	Fahrzeugsteuern	3137.000
500'000	629'197	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
23'600	25'546	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	1'383	Fahrzeugunterhalt	3151.500
60'000	50'924	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	4'309	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	23'321	Reisespesen	3170.100
69'000	57'892	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
60'000	60'708	Betriebskosten ACC	3199.003
906'200	864'150	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
42'000	44'867	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
3'900	4'333	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'700	13'759	Konferenzkostenanteil	3631.000
24'500	33'342	Kantonsbeiträge	3636.000
3'000	3'400	Gebühren	4210.000
	4'070	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	6'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'250	4'543	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
82'000	87'450	Bussen	4270.000
	378	Mietzinse	4470.000
1'460'000	1'418'998	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
31'500	44'625	Inkassoprovisionen	4610.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'523'720
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'677'660
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		23'500
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.001	Frais de télécommunications		
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3151.500	Entretien des véhicules		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4260.007	Récupérations pour du matériel		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

1'030'700	1'031'544	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'654'360	1'677'684	Entschädigungen des Bundes	4610.017
38'900	31'911	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
Lager in Schwarzsee			3382
Erfolgsrechnung			LACN
5'056'310	4'830'304	Aufwand	
3'994'980	4'236'750	Ertrag	
-1'061'330	-593'554	Saldo	
174'510	176'694	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
500	500	Treueprämien	3049.400
	3'522	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'710	16'226	Sozialversicherungsbeiträge	305
18'960	18'011	Pensionskassenbeiträge	3051.000
230	239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	22'928	Reinigungsmaterialien	3101.001
750		Treibstoffe	3101.006
100	44	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	1'584	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'700	10'793	Anschaffung von Maschinen	3110.200
105'000	101'502	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
220'000	209'062	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
27'000	32'486	Steuern und Beiträge	3120.004
700	541	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'600	21'486	Versicherungen	3134.000
1'270	164	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	102'927	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	2'272	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'105	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
500	136	Reisespesen	3170.100
	6'635	Debitorenverluste	3181.000
1'500'000	1'778'244	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'831'280	2'319'204	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'000	683	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
15'000	8'964	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'976'980	4'227'103	Mietzinse	4470.000
Investitionsrechnung			
5'190'000	2'499'999	Ausgaben	
		Einnahmen	
-5'190'000	-2'499'999	Saldo	
5'190'000	2'499'999	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
Charges		5'708'220	
Revenus			4'090'500
Solde		-1'617'720	
3010.100	Traitements du personnel	1'352'610	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	55'000	
3040.300	Allocations sociales	25'800	
3049.400	Primes de fidélité	670	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	122'930	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	157'350	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'790	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3101.036	Matériel de protection civile	60'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3105.100	Produits alimentaires	66'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'400	
3111.500	Achats de véhicules	120'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	60'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'810	
312	Chauffage, éclairage, eau	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3130.084	Instruction de protection civile	309'000	
3134.000	Assurances	18'150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	123'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	35'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	84'220	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	537'700	
3300.001	Amortissements des immeubles	14'790	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'100'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.202	Amortissements des subventions d'investissements pour les communes	165'000	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	180'000	

		Zivilschutz	3385
		Erfolgsrechnung	PROT
6'046'240	5'801'917	Aufwand	
4'379'420	4'279'899	Ertrag	
-1'666'820	-1'522'018	Saldo	
1'397'270	1'355'372	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	66'795	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
26'100	26'835	Sozialzulagen	3040.300
1'900	2'950	Treueprämien	3049.400
5'330	8'265	Dienstaltersgeschenke	3049.500
123'330	128'446	Sozialversicherungsbeiträge	305
164'350	166'028	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'860	1'923	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	17'971	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'007	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	111'125	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000		Publikationen und Werbung	3102.102
6'200	5'470	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Schulmaterialien	3104.200
74'000	65'149	Lebensmittel	3105.100
	2'523	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
100'000	89'001	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
80'000	76'573	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
44'500	37'804	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'320	2'531	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	7'411	Posttaxen	3130.002
351'000	336'752	Zivilschutzausbildung	3130.084
17'000	13'800	Versicherungen	3134.000
50'000	240'651	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	658	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
40'000	31'903	Fahrzeugunterhalt	3151.500
54'800	30'111	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'341	Reisespesen	3170.100
	19'820	Debitorenverluste	3181.000
519'450	395'045	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
16'430	18'258	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'300'000	2'005'700	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	328'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
165'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden	3660.202
179'900	179'900	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4200.000	Contributions de remplacement		2'100'000
4210.000	Emoluments		115'000
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		85'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		65'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		861'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		
4611.003	Dédommagements		80'000
4612.001	Prestations pour des communes		100'000
4632.012	Part des communes pour l'instruction		494'500
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		180'000
Compte des investissements			
	Dépenses	165'000	
	Recettes		
	Solde	-165'000	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	165'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

2'300'000	2'005'700	Ersatzabgaben	4200.000
120'000	110'210	Gebühren	4210.000
100'000	84'089	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	2'252	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	5'342	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	51'003	Mietzinse	4470.000
919'770	1'164'836	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	53'500	Entschädigungen des Bundes	4610.017
87'000	78'859	Rückerstattungen	4611.003
87'250	102'540	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
505'500	441'669	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
179'900	179'900	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044
Investitionsrechnung			
165'000	328'800	Ausgaben	
		Einnahmen	
-165'000	-328'800	Saldo	
165'000	328'800	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	363'075'130
		Revenus	279'553'100
		Solde	-83'522'030
	Compte des investissements	Dépenses	24'074'000
		Recettes	14'170'000
		Solde	-9'904'000
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'121'930
		Revenus	170'500
		Solde	-1'951'430
3000.200	Commissions	100'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'487'290	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	86'870	
3040.300	Allocations sociales	17'250	
305	Contributions aux assurances sociales	134'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	160'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'450	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
4210.000	Emoluments		170'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4409.000	Intérêts de retard		

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
362'978'610	357'618'581	Erfolgsrechnung	Aufwand
275'316'400	270'730'032		Ertrag
-87'662'210	-86'888'549		Saldo
28'672'000	27'928'232	Investitionsrechnung	Ausgaben
14'170'000	12'672'065		Einnahmen
-14'502'000	-15'256'167		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'184'710	2'030'872		Aufwand
170'500	115'928		Ertrag
-2'014'210	-1'914'944		Saldo
100'000	111'874	Kommissionen	3000.200
1'531'890	1'425'678	Gehälter des Personals	3010.100
86'870	52'481	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
24'430	17'564	Sozialzulagen	3040.300
136'300	132'292	Sozialversicherungsbeiträge	305
167'700	148'956	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'020	4'709	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	10'803	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	19'383	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'895	Büromaterialien	3100.100
1'500	600	Bücher	3103.300
11'000	11'121	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	283	Anschaffung von Mobilien	3110.100
24'000	24'037	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	6'003	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	5'158	Posttaxen	3130.002
30'000	29'935	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	9'513	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	4'375	Reisespesen	3170.100
	2'214	Debitorenverluste	3181.000
170'000	110'755	Gebühren	4210.000
500	5'159	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	14	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'785'770	
	Revenus		2'420'000
	Solde	-2'365'770	
3010.100	Traitements du personnel	3'142'990	
3040.300	Allocations sociales	33'540	
3049.400	Primes de fidélité	360	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'820	
305	Contributions aux assurances sociales	279'680	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	354'030	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'200	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'500	
3100.100	Fournitures de bureau	60'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	109'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'310	
3110.200	Achats de machines	2'980	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	530	
312	Chauffage, éclairage, eau	36'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	102'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	50'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	100'000	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'990	
3160.100	Locations de locaux	292'860	
3170.005	Frais de réceptions	38'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences		
3636.000	Subventions cantonales	13'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	54'680	
4210.000	Emoluments		2'350'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		70'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

			3405
			ETCI
Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			
Erfolgsrechnung			
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
4'894'570	4'568'343		
2'440'000	2'395'346		
-2'454'570	-2'172'997		
3'149'930	2'988'568	Gehälter des Personals	3010.100
35'850	39'931	Sozialzulagen	3040.300
320	200	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
281'490	267'260	Sozialversicherungsbeiträge	305
356'030	330'655	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'170	9'588	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	24'990	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	3'054	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
100'000	49'166	Büromaterialien	3100.100
119'600	65'636	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'388	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
8'150	4'080	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'580	9'750	Anschaffung von Maschinen	3110.200
800	1'319	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
38'000	34'743	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
118'600	93'649	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'819	Kosten für Telekommunikation	3130.001
53'000	48'491	Posttaxen	3130.002
106'000	90'499	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
18'560	18'903	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
292'860	292'476	Räume, Mieten	3160.100
38'000	35'835	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	9'893	Reisespesen	3170.100
	365	Debitorenverluste	3181.000
1'500		Konferenzkostenanteil	3631.000
33'000	49'071	Kantonsbeiträge	3636.000
54'630	61'014	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'350'000	2'271'243	Gebühren	4210.000
	6'278	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'315	Kostenrückerstattungen	4260.014
90'000	70'510	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
		Charges	
		7'805'530	
		Revenus	6'465'220
		Solde	-1'340'310
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	5'151'990	
3040.300	Allocations sociales	62'380	
3049.400	Primes de fidélité	490	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	464'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	424'760	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'130	
3060.000	Pensions de retraite	908'260	
3090.000	Frais de formation	11'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	74'000	
3103.300	Livres	5'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	19'000	
3110.100	Achats de mobilier	18'420	
3110.200	Achats de machines	2'700	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'900	
3130.001	Frais de télécommunications	13'100	
3130.002	Taxes postales	266'000	
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	106'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	21'500	
3170.100	Déplacements	59'000	
3170.200	Délégations et représentations	39'410	
3181.000	Pertes sur créances	101'500	
3199.020	Débours pénaux et civils	10'500	
4210.000	Emoluments		2'264'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		105'000
4260.027	Récupérations de frais de port		208'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		38'000
4260.032	Débours récupérés		100
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'300
4270.000	Amendes		3'776'800
4409.000	Intérêts de retard		17'520

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
7'829'650	7'674'332	Aufwand	
5'297'890	5'055'078	Ertrag	
-2'531'760	-2'619'254	Saldo	
	57	Kommissionen	3000.200
5'100'850	4'991'153	Gehälter des Personals	3010.100
62'690	60'595	Sozialzulagen	3040.300
2'120	1'910	Treueprämien	3049.400
18'590		Dienstaltersgeschenke	3049.500
454'190	444'814	Sozialversicherungsbeiträge	305
422'340	386'394	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'650	14'982	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
974'300	939'682	Ruhegehälter	3060.000
11'200	7'965	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	6'303	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
79'000	72'732	Büromaterialien	3100.100
5'700	2'451	Bücher	3103.300
19'000	14'820	Abonnemente und Beiträge	3103.301
33'470	17'327	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'900	5'549	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'440		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	437	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'600	4'181	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'900	18'844	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'700	11'120	Kosten für Telekommunikation	3130.001
271'000	249'157	Posttaxen	3130.002
105'000	35'219	Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
	310	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
21'000	24'516	Empfänge, Kosten	3170.005
39'500	80'537	Reisespesen	3170.100
30'510	39'410	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
101'500	233'293	Debitorenverluste	3181.000
11'000	10'574	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'210'000	2'031'164	Gebühren	4210.000
	1'057	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	62'514	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
219'800	195'988	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	13'991	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
34'500	33'718	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	126	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'300	55'506	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'660'000	2'646'480	Bussen	4270.000
13'290	14'534	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
		Charges	46'298'780
		Revenus	29'540'200
		Solde	-16'758'580
3010.100	Traitements du personnel	1'065'550	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	96'380	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'100	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'500	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	1'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	370'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'000	
3160.100	Locations de locaux	61'530	
3170.100	Déplacements	3'000	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	14'750'000	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	29'500'000	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes		
3632.026	Subventions cantonales à l'assemblée constitutive du Grand Fribourg	200'000	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		29'500'000
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
		Charges	214'555'980
		Revenus	200'346'100
		Solde	-14'209'880
3000.200	Commissions	27'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'073'210	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	422'000	
3040.300	Allocations sociales	37'710	
3049.400	Primes de fidélité		

Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
49'208'470	48'659'216	Aufwand	
29'245'200	28'671'640	Ertrag	
-19'963'270	-19'987'576	Saldo	
1'049'730	1'035'499	Gehälter des Personals	3010.100
5'760	6'210	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
94'040	92'768	Sozialversicherungsbeiträge	305
130'390	128'819	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'280	3'227	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'380	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'184	Büromaterialien	3100.100
300	48	Bücher	3103.300
3'300	2'823	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'400	15'026	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	192	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	212	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'166	Posttaxen	3130.002
150'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
38'000	40'446	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'530	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'763	Reisespesen	3170.100
14'600'000	14'315'930	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
29'200'000	28'631'859	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
3'617'440	4'295'340	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
200'000		Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg	3632.026
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
45'000	39'479	Gebühren	4210.000
200	304	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
29'200'000	28'631'857	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700
Amt für Landwirtschaft			3425
Erfolgsrechnung			AGRI
214'505'070	213'216'663	Aufwand	
199'779'000	197'663'713	Ertrag	
-14'726'070	-15'552'950	Saldo	
30'000	65'841	Kommissionen	3000.200
3'145'130	2'956'192	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	315'650	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
38'370	38'876	Sozialzulagen	3040.300
190	200	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	278'380	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	363'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'940	
3090.000	Frais de formation	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	67'000	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	56'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'600	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	642'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	23'000	
3130.047	Frais bancaires	1'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	464'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'800	
3160.100	Locations de locaux	179'430	
3170.100	Déplacements	78'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	450'000	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	715'000	
3636.000	Subventions cantonales	1'962'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	21'600	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'100'000	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	25'000	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	1'530'000	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	6'970'000	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	5'240'000	
3707.030	Paiements directs	189'000'000	
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'100'000
4200.001	Taxe sur la plus-value		960'000
4210.000	Emoluments		80'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		14'000
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4401.000	Intérêts des prêts		140'000
4409.000	Intérêts de retard		1'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

280'450	290'744	Sozialversicherungsbeiträge	305
377'380	353'278	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'970	10'351	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	16'076	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'685	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'000	67'588	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	54'514	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'950	7'202	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	2'129	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'900		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
31'400	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
642'000	722'046	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'463	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	20'196	Posttaxen	3130.002
2'000	983	Bankspesen	3130.047
390'000	350'558	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	2'353	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
11'800	1'998	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
179'430	177'816	Räume, Mieten	3160.100
77'000	84'229	Reisespesen	3170.100
	5'181	Debitorenverluste	3181.000
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
6'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
400'000	547'919	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
755'000	708'822	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
1'936'000	1'893'932	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'157'888	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
25'000	28'814	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'480'000	1'876'102	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	3660.206
7'520'000	6'617'384	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
4'700'000	4'821'950	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
189'000'000	188'214'325	Direktzahlungen	3707.030
4'100'000	3'525'375	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
960'000		Mehrwertabgabe	4200.001
70'000	76'224	Gebühren	4210.000
2'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	6'606	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	13'091	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	8	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	141'100	Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'000	1'215	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		750'000
4612.000	Part des communes		60'000
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		5'240'000
4700.030	Paiements directs		189'000'000
Compte des investissements			
	Dépenses	22'720'000	
	Recettes		14'120'000
	Solde	-8'600'000	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	5'000'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	20'000	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'350'000	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	180'000	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	3'070'000	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'330'000	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	570'000	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	3'000'000	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	3'000'000	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	3'200'000	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'900'000
6670.000	Récupérations de subventions		20'000
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		6'000'000
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		3'200'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	15'876'950	
	Revenus		6'160'600
	Solde	-9'716'350	
3000.200	Commissions	18'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'058'320	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'887'960	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	452'780	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	134'900	
3049.400	Primes de fidélité	740	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	885'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'139'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'800	
3090.000	Frais de formation	120'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

750'000	846'689	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
60'000	17'131	Anteil der Gemeinden	4612.000
4'700'000	4'821'950	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
189'000'000	188'214'325	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

23'220'000	20'060'725	Ausgaben	
14'120'000	11'900'726	Einnahmen	
-9'100'000	-8'159'999	Saldo	

5'000'000	4'699'450	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	1'863	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'300'000	1'947'493	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
180'000	240'788	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
3'450'000	2'291'473	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'500'000	3'411'830	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
570'000	605'901	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'700'000	2'196'551	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'700'000	2'152'746	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
3'800'000	2'512'630	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'900'000	5'032'937	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	5'862	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
5'400'000	4'349'297	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
3'800'000	2'512'630	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

14'383'040	14'737'656	Aufwand	
6'027'910	6'057'039	Ertrag	
-8'355'130	-8'680'617	Saldo	

20'000	16'815	Kommissionen	3000.200
2'947'370	2'968'315	Gehälter des Personals	3010.100
6'678'650	6'671'296	Gehälter des technischen Personals	3010.104
452'780	461'231	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	50'030	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
133'090	145'741	Sozialzulagen	3040.300
740	753	Treueprämien	3049.400
14'220		Dienstaltersgeschenke	3049.500
850'710	899'632	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'102'460	1'141'989	Pensionskassenbeiträge	3051.000
30'730	31'934	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	120'249	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	27'000	
3101.103	Photocopies	20'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	24'000	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	4'600	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'000	
3106.013	Produits chimiques	410'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	3'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	6'030	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	900'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	60'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	28'150	
3130.000	Prestations de service par des tiers	620'000	
3130.001	Frais de télécommunications	14'900	
3130.002	Taxes postales	43'000	
3130.031	Analyses	44'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	116'000	
3134.000	Assurances	2'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	263'000	
3151.500	Entretien des véhicules	7'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	214'790	
3160.100	Locations de locaux	110'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	187'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'800	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'560	
4210.000	Emoluments		5'772'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		330'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		24'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		34'600
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	37'549'180	
	Revenus		18'382'980
	Solde	-19'166'200	
3000.200	Commissions	27'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'619'170	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'853'360	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'000	3'671	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	26'985	Büromaterialien	3100.100
20'000	19'250	Fotokopien	3101.103
24'000	13'334	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	1'191	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'361	Bücher	3103.300
15'000	14'398	Abonnemente und Beiträge	3103.301
255'150	408'247	Chemikalien	3106.013
3'000	2'125	Labormaterial	3106.016
3'570	2'451	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'930	3'350	Anschaffung von Maschinen	3110.200
92'000	175'957	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	35'390	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	52'973	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
635'000	577'505	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'900	12'698	Kosten für Telekommunikation	3130.001
35'000	42'909	Posttaxen	3130.002
40'000	25'762	Analysen	3130.031
15'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'398	Versicherungen	3134.000
263'000	258'679	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'500	5'665	Fahrzeugunterhalt	3151.500
180'700	151'512	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
113'000	96'328	Räume, Mieten	3160.100
6'600	6'981	Empfänge, Kosten	3170.005
187'000	188'598	Reisespesen	3170.100
	83'283	Debitorenverluste	3181.000
4'200	2'629	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
11'740	13'042	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
5'739'000	5'472'550	Gebühren	4210.000
230'910	243'200	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	81'759	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
8'000	93'530	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	32'063	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	33'638	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	300	Verzugszinsen	4409.000
	100'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

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

Erfolgsrechnung IAGR

37'165'290	37'064'668	Aufwand
17'603'200	17'600'327	Ertrag
-19'562'090	-19'464'341	Saldo

30'000	26'745	Kommissionen	3000.200
2'622'280	2'712'979	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'753'350	5'824'093	Gehälter des technischen Personals	3010.104

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'224'590
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	816'000
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'562'770
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	538'500
3040.300	Allocations sociales	115'430
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	110'190
3049.400	Primes de fidélité	5'080
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	950
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'860
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	9'150
305	Contributions aux assurances sociales	1'743'020
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'164'410
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'650
3090.000	Frais de formation	130'000
3091.000	Frais de recrutement	15'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000
3100.100	Fournitures de bureau	273'000
3101.000	Marchandises	100'000
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000
3101.006	Carburants	39'000
3101.011	Matériel pour la fabrication	35'000
3101.012	Matériel pour la revente	88'000
3102.101	Imprimés, formules et reliures	36'500
3102.102	Publications et publicité	70'000
3103.300	Livres	26'000
3103.301	Abonnements et cotisations	29'000
3104.200	Fournitures d'enseignement	338'000
3105.100	Produits alimentaires	477'000
3105.101	Produits laitiers	1'200'000
3105.104	Frais des cultures	575'000
3106.014	Produits médicaux	2'000
3106.016	Produits pour les laboratoires	179'000
3110.100	Achats de mobilier	35'000
3110.200	Achats de machines	2'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	270'000
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	200'000
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000
3111.500	Achats de véhicules	60'000
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	81'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'500
3115.000	Achats de bétail	230'000
3115.001	Frais de bétail	713'000
312	Chauffage, éclairage, eau	700'000
3120.004	Impôts et contributions	34'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	930'000
3130.001	Frais de télécommunications	25'600
3130.002	Taxes postales	98'000
3130.011	Transports scolaires	39'400
3130.031	Analyses	160'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	368'500

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'260'920	3'108'365	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
816'000	817'185	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	108'674	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'476'280	7'333'721	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	626'193	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
124'800	152'710	Sozialzulagen	3040.300
106'570	133'941	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'100	4'873	Treueprämien	3049.400
910	1'316	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'560		Dienstaltersgeschenke	3049.500
6'490		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'710'980	1'822'057	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'130'930	2'255'392	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'410	27'184	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	150'700	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	21'969	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	8'189	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
280'000	271'090	Büromaterialien	3100.100
98'000	105'928	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
41'000	45'549	Reinigungsmaterialien	3101.001
41'000	35'979	Treibstoffe	3101.006
37'000	28'627	Fabrikationsmaterialien	3101.011
85'000	88'343	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'000	37'639	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
75'000	65'697	Publikationen und Werbung	3102.102
26'000	28'336	Bücher	3103.300
29'000	27'571	Abonnemente und Beiträge	3103.301
323'500	336'018	Schulmaterialien	3104.200
489'000	462'332	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'124'512	Milchprodukte	3105.101
585'000	564'929	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	3'164	Medikamente	3106.014
188'000	173'507	Labormaterial	3106.016
35'000	48'861	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'433	Anschaffung von Maschinen	3110.200
280'000	273'536	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	214'024	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	145	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
80'000	74'600	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
80'200	81'625	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
12'500	33'120	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'000	228'108	Viehankäufe	3115.000
723'000	629'903	Kosten für Viehhaltung	3115.001
707'000	689'881	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	33'209	Steuern und Beiträge	3120.004
760'000	808'458	Dienstleistungen Dritter	3130.000
37'700	23'286	Kosten für Telekommunikation	3130.001
98'000	97'271	Posttaxen	3130.002
39'000	39'127	Schülertransporte	3130.011
100'000	105'845	Analysen	3130.031
150'000	79'032	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	50'600	
3137.000	Impôts sur les véhicules	8'600	
3138.001	Frais d'examens	156'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'400'000	
3150.100	Entretien du mobilier	8'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	270'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	70'000	
3151.500	Entretien des véhicules	75'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	112'300	
3160.100	Locations de locaux	6'200	
3160.201	Locations de parcelles agricoles	3'000	
3161.300	Locations de machines	30'000	
3170.100	Déplacements	283'500	
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	51'600	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'090'590	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	9'000	
3611.012	Contributions aux établissements d'enseignement agricole	75'000	
3612.002	Lutte antiparasitaire	80'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	173'000	
3650.400	Amortissements des titres		
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	630'200	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	257'960	
4210.000	Emoluments		60'400
4210.002	Taxes d'examens		53'000
4230.000	Ecolages		783'000
4240.007	Locations de matériel et de machines		6'300
4240.008	Analyses		1'800'000
4250.002	Ventes de matériel		283'000
4250.003	Ventes de bétail		1'683'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'144'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'350'000
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		411'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		65'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		25'000
4260.004	Récupérations de traitements		493'000
4260.011	Contributions de tiers		2'926'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		18'000
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		106'000
4309.200	Pensions		1'335'000
4470.000	Locations		765'600
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		40'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		982'000

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

50'600	49'147	Versicherungen	3134.000
7'700	8'524	Fahrzeugsteuern	3137.000
142'000	180'087	Prüfungskosten	3138.001
1'500'000	1'584'850	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	7'264	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	507	Unterhalt der Maschinen	3150.200
260'000	307'208	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
70'000	69'262	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
65'000	82'880	Fahrzeugunterhalt	3151.500
125'000	106'897	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'500	6'678	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'948	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
25'400	22'893	Maschinen, Mieten	3161.300
303'500	278'282	Reisespesen	3170.100
5'000	10'742	Debitorenverluste	3181.000
51'500	50'952	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
250'000	227'747	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
1'200'650	930'724	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
75'000		Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
50'000	75'392	Schädlingsbekämpfung	3612.002
164'000	173'680	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
	2	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
627'500	632'071	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
257'960	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
59'900	61'590	Gebühren	4210.000
53'000	52'635	Prüfungsgebühren	4210.002
760'000	648'462	Schulgelder	4230.000
6'000	6'543	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'740'000	1'833'851	Analysen	4240.008
293'000	272'487	Materialverkäufe	4250.002
1'635'000	1'397'733	Viehverkäufe	4250.003
1'045'000	1'065'757	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'250'000	2'176'180	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
430'000	386'635	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
60'000	83'955	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
25'000	27'010	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
474'000	527'468	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'439'000	2'456'753	Beiträge Dritter	4260.011
25'000	52'953	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
18'000	9'127	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000	227'747	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
106'000	106'705	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'357'000	1'296'715	Kostgelder	4309.200
767'800	741'132	Mietzinse	4470.000
25'000	41'729	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
1'010'000	1'272'853	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'733'480
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		630'200
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		400'000
Compte des investissements			
	Dépenses	100'000	
	Recettes		
	Solde	-100'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	100'000	
* 6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	32'214'590	
	Revenus		14'182'500
	Solde	-18'032'090	
3000.200	Commissions	17'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'029'080	
3010.104	Traitements du personnel technique	1'397'170	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'531'370	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'386'290	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'580'700	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'666'310	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	111'920	
3049.400	Primes de fidélité	5'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	30'370	
305	Contributions aux assurances sociales	774'720	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	970'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	234'990	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	5'280	
3090.000	Frais de formation	556'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	34'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3101.003	Achats de matériel	330'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	40'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	79'000	
3109.033	Protection de la faune terrestre et des biotopes	290'000	
3109.034	Protection de la faune aquatique et des biotopes	30'000	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	10'000	

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'750'000	1'818'648	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	5'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
627'500	632'071	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
397'000	398'588	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
3'630'000	6'269'985	Ausgaben	
	704'680	Einnahmen	
-3'630'000	-5'565'305	Saldo	
3'630'000	6'269'985	Bau von Gebäuden	5040.000 *
	704'680	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
30'836'220	27'723'865	Aufwand	
12'760'000	11'227'913	Ertrag	
-18'076'220	-16'495'952	Saldo	
17'000	4'478	Kommissionen	3000.200
1'015'910	931'547	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'167'650	1'231'312	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'523'020	1'382'342	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'685'920	1'611'446	Gehälter der Förster	3010.115
1'578'750	1'529'496	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'552'700	1'529'772	Gehälter der Handwerker	3010.120
	721	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
107'270	110'843	Sozialzulagen	3040.300
6'560	6'772	Treueprämien	3049.400
22'800	3'225	Dienstaltersgeschenke	3049.500
760'930	729'803	Sozialversicherungsbeiträge	305
967'130	924'960	Pensionskassenbeiträge	3051.000
235'580	246'071	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'630	6'600	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
521'000	555'852	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	23'770	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	31'323	Büromaterialien	3100.100
500	80	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	328'339	Materialkäufe	3101.003
37'000	40'457	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	11'209	Bücher	3103.300
79'000	52'440	Abonnemente und Beiträge	3103.301
290'000	297'795	Schutz der Wildtiere und der Lebensräume	3109.033
30'000	50'031	Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume	3109.034
10'000	13'547	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3109.036	Repeuplement piscicole	180'000
3110.100	Achats de mobilier	14'230
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	5'000
3111.500	Achats de véhicules	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'000
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	95'000
312	Chauffage, éclairage, eau	33'100
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'540'000
3130.001	Frais de télécommunications	30'000
3130.002	Taxes postales	18'000
3130.004	Tâches étatiques effectuées par des tiers	1'670'000
3130.010	Transports	15'000
3130.014	Aménagements forestiers	150'000
3130.015	Prestations des corporations forestières	400'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	64'000
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	550'000
3134.000	Assurances	30'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	
3151.500	Entretien des véhicules	60'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	61'900
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	30'000
3160.100	Locations de locaux	401'000
3170.100	Déplacements	640'000
3170.304	Indemnités aux gardes-forestiers	
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	40'000
3181.000	Pertes sur créances	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	300'000
3300.001	Amortissements des immeubles	54'370
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	545'670
3499.000	Escomptes	10'000
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'300'000
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	9'615'500
* 3636.000	Subventions cantonales	130'000
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	300'000
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'704'000
4100.010	Permis de chasse	700'000
4100.011	Permis de pêche	555'000
4100.111	Taxe pour le repeuplement piscicole	180'000
4120.007	Affermage des cours d'eau	182'000
4210.000	Emoluments	60'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	1'150'000
4250.008	Ventes de bois	1'050'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	50'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	5'000
4260.004	Récupérations de traitements	
4260.006	Récupérations de charges sociales	6'000
4260.011	Contributions de tiers	160'000

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

210'000	220'391	Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
5'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	5'691	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	42'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'300	28'058	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	92'341	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
39'400	31'406	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'650'000	1'538'430	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	35'334	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	13'572	Posttaxen	3130.002
1'700'000	1'673'461	Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	15'327	Transporte	3130.010
150'000	138'654	Forsteinrichtungen	3130.014
250'000	404'500	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
115'000	2'086	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	496'942	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
34'000	25'584	Versicherungen	3134.000
100'000	74'948	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	2'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
70'000	45'381	Fahrzeugunterhalt	3151.500
74'200	24'088	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
25'000	34'891	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
399'050	386'220	Räume, Mieten	3160.100
640'000	641'240	Reisespesen	3170.100
3'000		Entschädigungen an die Förster	3170.304
40'000	39'342	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	470	Debitorenverluste	3181.000
300'000	380'277	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
60'410	67'126	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
641'010	440'817	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	11'777	Skonti	3499.000
1'300'000	1'168'377	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
7'662'000	6'006'755	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
130'000	130'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
300'000	443'081	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
2'746'000	1'409'067	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
710'000	643'574	Jagdpatente	4100.010
570'000	534'821	Fischereipatente	4100.011
210'000	181'122	Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
182'000	181'176	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
60'000	59'986	Gebühren	4210.000
1'150'000	951'293	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'000'000	935'129	Holzverkäufe	4250.008
50'000	68'981	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	13'699	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	200	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
3'000	2'007	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
160'000	304'765	Beiträge Dritter	4260.011

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.014	Récupérations de frais		200'000
4260.030	Recettes administratives diverses		100'000
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		300'000
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		165'000
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4270.000	Amendes		
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		29'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		800'000
4630.000	Subventions fédérales		230'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		105'000
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		220'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		7'049'000
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		876'500
Compte des investissements			
	Dépenses	1'254'000	
	Recettes		50'000
	Solde	-1'204'000	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles	675'000	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	550'000	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	29'000	
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		50'000
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'866'420	
	Revenus		1'885'000
	Solde		18'580
3010.101	Traitements du personnel administratif	100'710	
3040.300	Allocations sociales	360	
305	Contributions aux assurances sociales	9'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	11'650	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	280	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3101.031	Fournitures pour les vignes	55'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	25'000	
3105.105	Achats de vin	168'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	23'000	

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

180'000	198'074	Kostenrückerstattungen	4260.014
100'000	74'023	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	380'277	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
	397'500	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	650	Bussen	4270.000
22'000	12'657	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
	111	Verzugszinsen	4409.000
790'000	797'692	Mietzinse	4470.000
230'000	190'000	Bundesbeiträge	4630.000
	14'876	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
85'000	106'390	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
	293'998	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
5'992'000	4'129'213	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
951'000	745'700	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
822'000	797'522	Ausgaben	
50'000	66'659	Einnahmen	
-772'000	-730'863	Saldo	
800'000	784'865	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
		Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
22'000	12'657	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
50'000	66'659	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'971'590	1'549'997	Aufwand	
1'992'700	1'550'054	Ertrag	
21'110	57	Saldo	
98'340	73'806	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
360	288	Sozialzulagen	3040.300
8'800	6'614	Sozialversicherungsbeiträge	305
11'290	8'436	Pensionskassenbeiträge	3051.000
300	234	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	891	Büromaterialien	3100.100
55'000	40'561	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
25'000	8'770	Abonnemente und Beiträge	3103.301
168'000		Einkauf Wein	3105.105
10'000	14'741	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3120.004	Impôts et contributions	17'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	625'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'700	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3134.000	Assurances	57'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	118'000	
3199.015	Frais de cave	403'300	
3300.001	Amortissements des immeubles	154'800	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4250.018	Ventes de vins		1'660'000
4260.011	Contributions de tiers		45'500
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		19'000
4320.000	Variation de stocks		
4470.000	Locations		5'500
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		154'800
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.104	Traitements du personnel technique		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3101.031	Fournitures pour les vignes		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3151.500	Entretien des véhicules		
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

17'000	27'666	Steuern und Beiträge	3120.004
700'000	721'114	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'700	171	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	13'706	Posttaxen	3130.002
81'500	55'371	Versicherungen	3134.000
80'000	65'806	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	4'711	Reisespesen	3170.100
	2'448	Debitorenverluste	3181.000
118'000	44'783	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
408'300	357'880	Kellereikosten	3199.015
172'000	80'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	22'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'745'000	1'296'866	Weinverkauf	4250.018
60'000	42'162	Beiträge Dritter	4260.011
200	48	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	266'467	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	-55'489	Bestandesveränderungen	4320.000
5'500		Mietzinse	4470.000
172'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Investitionsrechnung

1'000'000	800'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-800'000	Saldo	
1'000'000	800'000	Ausbau von Gebäuden	5040.002

Weinberge Wistenlach

3461

Erfolgsrechnung

VIVU

392'969	Aufwand
392'995	Ertrag
26	Saldo

22'472	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
60'035	Gehälter des technischen Personals	3010.104
96'748	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
72	Sozialzulagen	3040.300
14'406	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'593	Pensionskassenbeiträge	3051.000
570	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'835	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
4'965	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19	Posttaxen	3130.002
1'244	Versicherungen	3134.000
350	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'514	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'756	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200

3199.001	Dépenses d'exploitation diverses
3199.015	Frais de cave
4250.018	Ventes de vins
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
4309.000	Recettes d'exploitation diverses
4320.000	Variation de stocks
4470.000	Locations
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

4'701	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
141'691	Kellereikosten	3199.015
430'134	Weinverkauf	4250.018
3'971	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'337	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
-118'048	Bestandesveränderungen	4320.000
6'400	Mietzinse	4470.000
31'200	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	356'268'000
		Revenus	199'673'660
		Solde	-156'594'340
	Compte des investissements	Dépenses	24'903'000
		Recettes	3'872'000
		Solde	-21'031'000
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	64'166'910
		Revenus	5'752'200
		Solde	-58'414'710
3000.200	Commissions	19'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'151'340	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3040.300	Allocations sociales	23'970	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	104'300	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	135'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'310	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'000	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	50'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'116'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	51'870'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	700'000	
3636.000	Subventions cantonales	300'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'700'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'000	
4210.000	Emoluments		20'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'920'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'812'000

Volkswirtschaftsdirektion			35
353'777'830	339'632'736	Erfolgsrechnung	Aufwand
200'390'540	194'408'562		Ertrag
-153'387'290	-145'224'174		Saldo
43'112'000	18'363'043	Investitionsrechnung	Ausgaben
12'379'000	5'537'725		Einnahmen
-30'733'000	-12'825'318		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
64'813'790	60'475'111		Aufwand
7'637'200	5'140'957		Ertrag
-57'176'590	-55'334'154		Saldo
25'000	18'579	Kommissionen	3000.200
1'179'440	1'091'525	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	4'722	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'030	17'425	Sozialzulagen	3040.300
	813	Treueprämien	3049.400
104'690	95'119	Sozialversicherungsbeiträge	305
140'870	130'425	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'860	3'389	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	15'937	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	9'739	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	10'155	Büromaterialien	3100.100
12'000	8'605	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
35'000	62'459	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	3'381	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	46'636	Posttaxen	3130.002
30'000	30'767	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
12'000	6'658	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	5'775	Reisespesen	3170.100
5'800'000	5'124'453	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
51'862'400	50'217'050	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
	50'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
600'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
300'000	320'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'700'000	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
25'000	16'750	Gebühren	4210.000
200	207	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'800'000	5'124'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'812'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	1'812'000	
	Recettes		
	Solde	-1'812'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'000	
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	11'842'940	
	Revenus		3'671'880
	Solde	-8'171'060	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'348'560	
3040.300	Allocations sociales	23'540	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	122'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	169'140	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'730	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3102.102	Publications et publicité	178'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'120'000	
3130.001	Frais de télécommunications	28'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances	340	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3170.005	Frais de réceptions	30'000	
3170.100	Déplacements	90'000	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	2'637'380	
3600.201	Remboursements à la Confédération		
3631.000	Part aux frais de conférences	24'000	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	325'000	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	3'000'000	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	305'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	1'796'500	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale	481'130	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	112'500	

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
13'944'440	10'802'355	Aufwand	
5'377'630	2'049'169	Ertrag	
-8'566'810	-8'753'186	Saldo	
10'000	9'954	Kommissionen	3000.200
1'331'790	1'292'471	Gehälter des Personals	3010.100
25'240	24'765	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
119'060	115'532	Sozialversicherungsbeiträge	305
166'580	161'008	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'070	3'929	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	7'010	Büromaterialien	3100.100
300'000	166'691	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	3'816	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'478	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'100'000	1'123'378	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	27'055	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	4'175	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
	729'179	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	29'075	Empfänge, Kosten	3170.005
90'000	93'108	Reisespesen	3170.100
4'192'630	568'285	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	194'508	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
425'000	249'309	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
3'000'000	2'874'599	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
305'000	260'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'056'500	2'232'238	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
573'630	496'215	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
112'500	87'849	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.011	Contributions de tiers		75'000
4430.000	Locations		
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		11'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		2'626'380
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		959'500
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		2'199'000
	Solde		2'199'000
5040.020	Parc technologique Cardinal		
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		
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'100'000
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'000
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		434'000
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		40'000
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	46'660'820	
	Revenus		39'630'000
	Solde	-7'030'820	
3000.200	Commissions	12'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'838'820	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	20'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	165'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	219'170	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'680	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
75'000		Beiträge Dritter	4260.011
	408'158	Mietzinse	4430.000
10'000	10'482	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
	321'021	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
3'032'630	194'508	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
2'260'000	1'110'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

1'000'000	22'230	Ausgaben	
2'199'000	1'996'102	Einnahmen	
1'199'000	1'973'872	Saldo	

	22'230	Technologiepark Cardinal	5040.020
500'000		Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
500'000		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	22'230	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'100'000	927'165	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
434'000	356'766	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
40'000	64'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

Amt für den Arbeitsmarkt

3510

Erfolgsrechnung

OPEM

45'578'430	44'442'376	Aufwand	
38'679'000	38'270'219	Ertrag	
-6'899'430	-6'172'157	Saldo	

15'000	17'855	Kommissionen	3000.200
1'766'590	1'725'505	Gehälter des Personals	3010.100
	70'684	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	54'364	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
15'110	20'595	Sozialzulagen	3040.300
	4'133	Dienstaltersgeschenke	3049.500
157'740	153'604	Sozialversicherungsbeiträge	305
211'170	204'691	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'920	5'460	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	20	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'770	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'530	Büromaterialien	3100.100
6'000	3'295	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	12'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	295'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	4'200	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'714'500	
3130.047	Frais bancaires	400	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.100	Déplacements	45'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	200	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	11'328'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	5'000	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	140'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	100'000	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	7'400'000	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'300'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	500'000	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'500'000	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	20'000'000	
4210.000	Emoluments		140'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		325'000
4260.030	Recettes administratives diverses		145'000
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		550'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		12'659'500
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		421'500
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		5'389'000
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		20'000'000
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'066'150	
	Revenus		1'831'000
	Solde		764'850
3010.100	Traitements du personnel	594'550	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

12'500	11'744	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	837	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
310'000	296'782	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'100	2'695	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'800	4'018	Posttaxen	3130.002
1'704'000	1'562'068	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	308	Bankspesen	3130.047
18'000	3'443	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
24'000	3'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
50'000	40'136	Reisespesen	3170.100
	17'607	Debitorenverluste	3181.000
200		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
11'292'000	9'887'507	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000	14'995	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
130'000	109'706	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
400		Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	108'962	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
7'000'000	7'225'040	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'350'000	1'225'952	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
650'000	522'900	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'500'000	1'487'116	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
19'200'000	19'637'054	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
135'000	140'770	Gebühren	4210.000
	20'857	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	323'792	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
164'000	129'056	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
650'000	520'687	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	9'400	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
	35	Verzugszinsen	4409.000
12'459'000	12'383'642	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
400'000	426'217	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
5'321'000	4'678'710	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
19'200'000	19'637'054	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

1'046'330 954'830 Aufwand

1'830'000 1'731'215 Ertrag

783'670 776'385 Saldo

591'030 538'929 Gehälter des Personals 3010.100
30'000 Gehälter des Hilfspersonals 3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	9'720	
305	Contributions aux assurances sociales	54'030	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	64'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'760	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	34'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3170.100	Déplacements	500	
3181.000	Pertes sur créances		
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	195'000	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'800'000
4260.027	Récupérations de frais de port		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4270.000	Amendes		1'000
4409.000	Intérêts de retard		
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	3'634'280	
	Revenus		1'100'450
	Solde	-2'533'830	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	264'030	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
3040.300	Allocations sociales	8'280	
305	Contributions aux assurances sociales	24'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	31'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	780	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	69'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	2'100'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-10'000	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'100'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

	2'998	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'280	9'195	Sozialzulagen	3040.300
53'000	48'392	Sozialversicherungsbeiträge	305
64'560	58'121	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'960	1'753	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'677	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	6'746	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'434	Bücher	3103.300
1'000	1'037	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	416	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'000	34'005	Posttaxen	3130.002
20'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	34'560	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	276	Reisespesen	3170.100
	9'594	Debitorenverluste	3181.000
195'000	205'697	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
1'800'000	1'705'270	Handelsregistergebühren	4210.004
30'000	23'499	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	1'082	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'200	Bussen	4270.000
	165	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt

3535

Erfolgsrechnung

LOGE

4'567'400	5'340'356	Aufwand
1'400'450	1'545'786	Ertrag
-3'166'950	-3'794'570	Saldo

2'000	502	Kommissionen	3000.200
253'450	260'528	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	29'129	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'280	8'640	Sozialzulagen	3040.300
22'760	23'394	Sozialversicherungsbeiträge	305
29'980	30'697	Pensionskassenbeiträge	3051.000
830	850	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'880	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	2'350	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'033	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'000	14'522	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	263	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	3'420	Posttaxen	3130.002
1'500	2'348	Reisespesen	3170.100
2'800'000	3'418'530	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000	-2'915	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
1'400'000	1'545'186	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		450
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		1'100'000
Compte des investissements			
	Dépenses	20'000	
	Recettes		30'000
	Solde		10'000
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	10'000	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	10'000	
6670.000	Récupérations de subventions		30'000
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	86'671'590	
	Revenus		29'782'400
	Solde	-56'889'190	
	Compte des investissements		
	Dépenses	1'348'000	
	Recettes		
	Solde	-1'348'000	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	14'312'810	
	Revenus		7'688'000
	Solde	-6'624'810	
3000.200	Commissions	1'600	
3010.100	Traitements du personnel	2'691'780	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	92'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	24'110	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	241'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	310'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'870	
3090.000	Frais de formation	200'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	68'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	600'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'300	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	60'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

450	600	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'400'000	1'545'186	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066
Investitionsrechnung			
20'000	8'215	Ausgaben	
30'000	11'130	Einnahmen	
10'000	2'915	Saldo	
10'000	5'300	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000	2'915	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000	11'130	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
Berufsbildung			3542
Erfolgsrechnung			PROF
85'709'180	84'040'884	Aufwand	
29'189'900	30'603'701	Ertrag	
-56'519'280	-53'437'183	Saldo	
Investitionsrechnung			
			Ausgaben
			Einnahmen
			Saldo
Amt für Berufsbildung			3542.1
Erfolgsrechnung			SFPR
14'131'480	13'960'714	Aufwand	
7'493'820	7'564'810	Ertrag	
-6'637'660	-6'395'904	Saldo	
2'000	3'196	Kommissionen	3000.200
2'632'940	2'511'008	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	27'030	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
25'910	30'562	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
233'870	223'907	Sozialversicherungsbeiträge	305
301'680	280'608	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'580	7'974	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	199'125	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	4'961	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	67'513	Büromaterialien	3100.100
1'000	705	Bücher	3103.300
500	616	Abonnemente und Beiträge	3103.301
615'000	586'341	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'751	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'174	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	53'734	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.038	Visites aux apprentis	500'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3138.001	Frais d'examens	3'475'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'400	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	12'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	160'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	830'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	230'000	
3636.000	Subventions cantonales	134'400	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'270'000	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	240'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	180'000	
4210.000	Emoluments		6'000
4210.002	Taxes d'examens		6'000
4230.001	Taxes d'inscription		360'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'100'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'210'000
4630.000	Subventions fédérales		110'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'716'000
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		180'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	30'258'740	
	Revenus		9'773'980
	Solde	-20'484'760	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'747'030	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'818'380	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	289'000	
3040.300	Allocations sociales	16'140	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	312'460	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	28'380	
305	Contributions aux assurances sociales	2'071'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'721'190	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	78'710	
3090.000	Frais de formation	55'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

495'000	494'023	Lehrlingsbesuche	3130.038
53'600	42'168	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'475'000	3'369'749	Prüfungskosten	3138.001
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	2'609	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	15'289	Reisespesen	3170.100
	12'150	Debitorenverluste	3181.000
28'000	65'234	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
849'000	828'505	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
228'000	229'519	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'400	119'639	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
2'270'000	2'261'430	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
340'000	467'696	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
150'000	151'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	6'018	Gebühren	4210.000
6'000	1'488	Prüfungsgebühren	4210.002
336'500	350'974	Einschreibegebühren	4230.001
	1'721	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'293	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'100'000	994'717	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	268	Verzugszinsen	4409.000
2'184'900	2'138'510	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
		Bundesbeiträge	4630.000
3'710'420	3'914'821	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
150'000	151'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

30'185'220	29'646'761	Aufwand
9'560'020	10'046'282	Ertrag
-20'625'200	-19'600'479	Saldo

1'016'410	1'029'012	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
21'366'790	21'067'729	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
312'000	290'295	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'340	15'225	Sozialzulagen	3040.300
310'700	315'476	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'380	4'415	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
2'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
108'950	17'234	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'044'050	2'006'308	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'702'400	2'662'700	Pensionskassenbeiträge	3051.000
90'790	82'707	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'000	37'456	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	5'893	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	117'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	48'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	227'000	
3110.100	Achats de mobilier	29'850	
3110.200	Achats de machines	23'620	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	200'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	28'000	
3130.002	Taxes postales	24'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	40'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	33'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	105'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'070	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	18'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'150'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		225'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'150'000
4260.098	Récupérations de traitements		35'000
4630.000	Subventions fédérales		250'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'113'980
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	9'385'290	
	Revenus		3'417'310
	Solde	-5'967'980	
3010.101	Traitements du personnel administratif	687'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'519'420	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	137'000	
3040.300	Allocations sociales	1'980	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	57'330	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'420	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'620	
305	Contributions aux assurances sociales	667'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	871'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'910	
3090.000	Frais de formation	40'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	65'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

120'000	113'183	Büromaterialien	3100.100
11'000	13'266	Publikationen und Werbung	3102.102
49'000	48'777	Bücher	3103.300
13'000	14'831	Abonnemente und Beiträge	3103.301
217'000	245'047	Schulmaterialien	3104.200
25'000	10'942	Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'400	18'117	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	198'394	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	7'257	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	27'038	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	23'792	Posttaxen	3130.002
44'000	35'818	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
30'550	30'367	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
95'000	105'183	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
54'380	22'698	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'557	Empfänge, Kosten	3170.005
17'000	18'661	Reisespesen	3170.100
	15'605	Debitorenverluste	3181.000
1'200'000	1'159'526	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'250	Konferenzkostenanteil	3631.000
	58'054	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'654	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	604	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	51'217	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
230'000	219'493	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'200'000	1'159'526	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	31'765	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		Bundesbeiträge	4630.000
8'080'020	8'520'969	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

9'517'570	8'991'540	Aufwand
3'415'050	3'623'969	Ertrag
-6'102'520	-5'367'571	Saldo

388'580	367'947	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'920'620	6'515'461	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
96'000	198'959	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
990	1'356	Sozialzulagen	3040.300
57'520	55'854	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'550	4'168	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
95'290	5'445	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
666'070	635'398	Sozialversicherungsbeiträge	305
888'310	833'013	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'210	22'795	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	33'536	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	3'780	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	52'263	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'000	
3110.100	Achats de mobilier	27'390	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	17'700	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	23'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'850	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	120'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		52'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		120'000
4409.000	Intérêts de retard		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'245'310
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	8'439'570	
	Revenus		3'595'240
	Solde	-4'844'330	
3010.101	Traitements du personnel administratif	618'820	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'669'140	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	70'000	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	69'960	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	460	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	9'320	
305	Contributions aux assurances sociales	576'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	756'550	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'880	
3090.000	Frais de formation	19'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

7'000	6'613	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	254	Bücher	3103.300
1'200	1'958	Abonnemente und Beiträge	3103.301
33'000	34'940	Schulmaterialien	3104.200
7'330	6'191	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'200	8'840	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	158	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	737	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'500	15'683	Posttaxen	3130.002
23'000	21'222	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'500	10'395	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	6'754	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'000	4'411	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'304	Empfänge, Kosten	3170.005
8'500	12'861	Reisespesen	3170.100
	817	Debitorenverluste	3181.000
120'000	126'067	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'360	Konferenzkostenanteil	3631.000
	440	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	663	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	26'494	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
52'000	50'285	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	126'067	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	7	Verzugszinsen	4409.000
3'243'050	3'409'014	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	11'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule 3542.4

Erfolgsrechnung EPAC

8'303'280	7'943'235	Aufwand	
3'546'790	3'768'054	Ertrag	
-4'756'490	-4'175'181	Saldo	
376'680	423'357	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'829'460	5'471'058	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
63'000	80'957	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
3'240	5'388	Sozialzulagen	3040.300
66'440	66'993	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'450	1'606	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	4'822	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'200		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
561'790	535'857	Sozialversicherungsbeiträge	305
744'430	702'392	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'220	19'006	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
19'000	9'903	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'038	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'000	46'510	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	280'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'540	
3110.200	Achats de machines	4'080	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'640	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	12'370	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	22'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'630	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	140'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'000	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		285'000
4250.100	Produit des photocopies		2'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.030	Recettes administratives diverses		30'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		140'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'138'240
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'992'710	
	Revenus		1'873'750
	Solde	-4'118'960	
3010.101	Traitements du personnel administratif	600'010	
3010.130	Traitements des élèves	303'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'239'900	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	40'000	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	180'000	
3040.300	Allocations sociales	6'080	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	29'000	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	360	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'670	
305	Contributions aux assurances sociales	351'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	458'330	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'600	
3090.000	Frais de formation	26'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

265'000	291'008	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
6'000	5'545	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'810	Bücher	3103.300
5'000	7'191	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'000	9'796	Schulmaterialien	3104.200
4'570	1'707	Anschaffung von Mobilien	3110.100
250	3'114	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'200	11'205	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'060		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	751	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'645	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	13'136	Posttaxen	3130.002
22'000	21'837	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'500	15'015	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	6'985	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
18'790	6'393	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'040	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	10'619	Reisespesen	3170.100
	2'577	Debitorenverluste	3181.000
135'000	145'847	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	2'130	Konferenzkostenanteil	3631.000
265'000	291'008	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
3'000	512	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	4'446	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	260	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'000	30'005	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
135'000	145'847	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'113'790	3'295'976	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

5'584'760	5'631'508	Aufwand
1'846'020	2'067'523	Ertrag
-3'738'740	-3'563'985	Saldo

384'750	356'412	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
299'000	349'603	Gehälter der Schüler	3010.130
3'119'090	3'220'501	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
48'000	54'197	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	83'620	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
2'480	3'915	Sozialzulagen	3040.300
27'570	31'882	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	373	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
25'230		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
320'050	326'148	Sozialversicherungsbeiträge	305
417'480	428'363	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'700	11'749	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	20'974	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	26'500	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'780	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	17'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'530	
3160.100	Locations de locaux	13'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	25'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	150'000	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	400'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		240'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		150'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'483'750
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	14'359'410	
	Revenus		2'707'990
	Solde	-11'651'420	
3010.101	Traitements du personnel administratif	691'880	
3010.104	Traitements du personnel technique	81'360	
3010.130	Traitements des élèves	184'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'841'850	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	62'000	
3040.300	Allocations sociales	9'230	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	113'240	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	570	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'430	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	788'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'049'810	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	112'210	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

7'000	5'120	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	43'358	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'861	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	243	Bücher	3103.300
3'500	2'980	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	24'272	Schulmaterialien	3104.200
3'000	1'856	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'320	1'508	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'057	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'000	Posttaxen	3130.002
20'000	13'581	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	13'121	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
6'720	2'840	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	12'824	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'448	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	24'929	Reisespesen	3170.100
	4'252	Debitorenverluste	3181.000
150'000	181'934	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
397'000	398'588	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	15'167	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	756	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
245'000	295'133	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	17'794	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	181'934	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'451'020	1'556'739	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

14'065'510	13'947'661	Aufwand
2'653'400	2'821'251	Ertrag
-11'412'110	-11'126'410	Saldo

393'000	438'170	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
79'390	77'665	Gehälter des technischen Personals	3010.104
180'000	199'810	Gehälter der Schüler	3010.130
7'999'270	7'799'119	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
53'000	21'342	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'230	8'153	Sozialzulagen	3040.300
117'770	115'574	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
640	600	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
	18'633	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
765'210	748'753	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'032'870	1'008'030	Pensionskassenbeiträge	3051.000
114'720	113'332	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	32'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'000	
3101.012	Matériel pour la revente	272'000	
3102.102	Publications et publicité	12'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	404'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	233'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	63'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	143'600	
3120.004	Impôts et contributions	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	224'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'700	
3130.047	Frais bancaires	500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances	16'600	
3138.001	Frais d'examens	10'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	145'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	50'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	71'100	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	8'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.014	Ecarts d'inventaires		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	221'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'025'020	
3300.008	Amortissements des appareils	337'000	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	50'000	
4250.000	Ventes		293'000
4250.002	Ventes de matériel		43'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		221'000
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'099'990
4900.004	Ventes internes au service		50'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

30'000	40'945	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	5'375	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'328	Büromaterialien	3100.100
15'000	12'359	Reinigungsmaterialien	3101.001
264'000	229'252	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	3'584	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	8'126	Bücher	3103.300
6'500	7'497	Abonnemente und Beiträge	3103.301
400'000	388'475	Schulmaterialien	3104.200
430'000	381'136	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000	43'277	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	881	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
145'000	142'038	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	4'069	Steuern und Beiträge	3120.004
227'000	215'474	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'107	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	6'894	Posttaxen	3130.002
12'300	14'839	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	429	Bankspesen	3130.047
10'000	10'210	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'600	16'297	Versicherungen	3134.000
9'800	9'029	Prüfungskosten	3138.001
145'000	144'934	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	62'352	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	9'221	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
30'000	47'680	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	250	Räume, Mieten	3160.100
8'500	10'090	Reisespesen	3170.100
	1'662	Debitorenverluste	3181.000
	-487	Inventarabweichung	3181.014
180'000	216'312	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'138'910	1'265'454	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
80'000	83'092	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
304'000	305'381	Verkäufe	4250.000
		Materialverkäufe	4250.002
	11'457	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'933	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	9'994	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	880	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
180'000	216'312	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	600	Mietzinse	4470.000
2'088'400	2'187'602	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
80'000	83'092	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	1'348'000	
	Recettes		
	Solde	-1'348'000	
5060.300	Achats d'appareils	1'348'000	
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	3'923'060	
	Revenus		726'130
	Solde	-3'196'930	
3010.101	Traitements du personnel administratif	266'520	
3010.104	Traitements du personnel technique	61'230	
3010.130	Traitements des élèves	45'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'933'090	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	50'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	34'740	
305	Contributions aux assurances sociales	209'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	265'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	57'840	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'000	
3101.012	Matériel pour la revente	90'000	
3102.102	Publications et publicité	11'000	
3103.300	Livres	4'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'800	
3104.200	Fournitures d'enseignement	65'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	60'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	50'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'370	
312	Chauffage, éclairage, eau	51'500	
3120.004	Impôts et contributions	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'400	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	3'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3134.000	Assurances	3'800	
3138.001	Frais d'examens		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	95'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	13'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'450	
3170.100	Déplacements	2'500	
3181.000	Pertes sur créances		

Investitionsrechnung			
			Ausgaben
			Einnahmen
			Saldo
Kauf von Geräten			5060.300
Berufsfachschule für Gestaltung			3542.7
Erfolgsrechnung			EPAA
3'921'360	3'919'464	Aufwand	
674'800	711'812	Ertrag	
-3'246'560	-3'207'652	Saldo	
139'600	136'066	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
59'870	58'700	Gehälter des technischen Personals	3010.104
50'000	39'138	Gehälter der Schüler	3010.130
2'056'110	2'054'949	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
15'000	61'930	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
35'620	37'754	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
203'830	207'561	Sozialversicherungsbeiträge	305
264'370	264'594	Pensionskassenbeiträge	3051.000
72'350	58'360	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	4'004	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	1'067	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	7'305	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'272	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	81'272	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	10'724	Publikationen und Werbung	3102.102
6'500	4'077	Bücher	3103.300
3'800	5'580	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	62'399	Schulmaterialien	3104.200
70'000	54'209	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
55'000	46'733	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
40'650	53'328	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'000	51'367	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	4'273	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	68'804	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	2'841	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'910	Posttaxen	3130.002
3'700	5'339	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
38'000	15'734	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800	3'535	Versicherungen	3134.000
4'200		Prüfungskosten	3138.001
55'000	54'995	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000	4'206	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
500		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
28'280	16'238	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	2'513	Reisespesen	3170.100
	1'944	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	43'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	313'810	
4250.000	Ventes		100'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		43'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		583'130
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'531'960	
	Revenus		486'500
	Solde	-2'045'460	
3010.104	Traitements du personnel technique	756'630	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	647'720	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	62'470	
3040.300	Allocations sociales		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	11'400	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'910	
305	Contributions aux assurances sociales	122'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	134'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'350	
3090.000	Frais de formation	28'000	
3091.000	Frais de recrutement	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.300	Livres	2'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	41'000	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'610	
3130.000	Prestations de service par des tiers	22'000	
3138.001	Frais d'examens	16'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'500	
3170.100	Déplacements	2'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	23'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	545'000	
4210.002	Taxes d'examens		4'500
4230.000	Ecolages		57'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4470.000	Locations		36'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

30'000	43'323	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
348'680	387'420	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	60'934	Verkäufe	4250.000
	95	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	43'323	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
544'800	607'460	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'548'230	2'419'826	Aufwand
499'500	492'226	Ertrag
-2'048'730	-1'927'600	Saldo

756'450	849'990	Gehälter des technischen Personals	3010.104
636'500	507'641	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
62'290	71'393	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
1'260	1'260	Sozialzulagen	3040.300
9'370	7'701	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
5'710		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
117'570	104'566	Sozialversicherungsbeiträge	305
129'220	105'551	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'790	4'092	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'000	27'516	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'796	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	409	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'012	Büromaterialien	3100.100
11'750	3'471	Publikationen und Werbung	3102.102
2'100	1'577	Bücher	3103.300
5'000	3'521	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'000	42'134	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'299	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	69'601	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
22'620	21'140	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
25'000	5'099	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	15'571	Prüfungskosten	3138.001
3'000	3'055	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
28'600	868	Empfänge, Kosten	3170.005
1'500	2'075	Reisespesen	3170.100
23'000	23'220	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	542'767	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
4'500	4'700	Prüfungsgebühren	4210.002
60'000	57'000	Schulgelder	4230.000
	846	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	166	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
40'000	35'860	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		297'000
4637.000	Participations de tiers		92'000
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	105'514'080	
	Revenus		87'404'630
	Solde	-18'109'450	
	Compte des investissements		
	Dépenses	6'323'000	
	Recettes		1'423'000
	Solde	-4'900'000	
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	8'700'500	
	Revenus		65'480
	Solde	-8'635'020	
3000.200	Commissions	3'600	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'402'080	
3040.300	Allocations sociales	22'880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'020	
305	Contributions aux assurances sociales	125'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	178'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'860	
3090.000	Frais de formation	11'000	
3091.000	Frais de recrutement	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3102.102	Publications et publicité	80'000	
3103.300	Livres	1'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	43'270	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	476'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	371'000	
3130.001	Frais de télécommunications	75'000	
3130.002	Taxes postales	500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	77'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	679'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	13'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'097'660	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'700	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

297'000	301'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
98'000	92'154	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg **3559**

Erfolgsrechnung HESO

103'443'300	105'512'781	Aufwand
87'762'060	93'009'316	Ertrag
-15'681'240	-12'503'465	Saldo
25'950'000	11'218'537	Investitionsrechnung Ausgaben
9'000'000	1'409'453	Einnahmen
-16'950'000	-9'809'084	Saldo

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

Erfolgsrechnung HEDG

7'935'840	6'117'546	Aufwand
65'480	65'480	Ertrag
-7'870'360	-6'052'066	Saldo

3'600	3'183	Kommissionen	3000.200
1'379'810	1'316'264	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
23'200	26'051	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
123'150	117'558	Sozialversicherungsbeiträge	305
175'170	167'330	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'180	3'951	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	4'124	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	20	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	9'868	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	1'971	Büromaterialien	3100.100
35'000	55'281	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	1'128	Bücher	3103.300
1'000	955	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
49'750	25'374	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
319'200	212'913	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
381'000	362'516	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	76'334	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	947	Posttaxen	3130.002
1'600	1'500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
60'000	27'650	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
654'000	678'389	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	4'061	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	12'320	Reisespesen	3170.100
4'576'680	2'999'214	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'000	4'644	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
	Compte des investissements		
	Dépenses	6'323'000	
	Recettes		1'423'000
	Solde	-4'900'000	
5040.000	Construction d'immeubles	6'323'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'423'000
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	55'467'580	
	Revenus		51'531'350
	Solde	-3'936'230	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'185'030	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'527'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'322'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	798'400	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	19'209'130	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	914'920	
3040.300	Allocations sociales	85'270	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	263'800	
3049.400	Primes de fidélité	390	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	630	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'730	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	2'406'540	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'296'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	78'180	
3090.000	Frais de formation	199'000	
3091.000	Frais de recrutement	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	69'000	
3100.100	Fournitures de bureau	47'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	99'500	
3102.102	Publications et publicité	420'000	
3103.300	Livres	42'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	100'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	500'000	
3110.100	Achats de mobilier	100'750	
3110.200	Achats de machines	19'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'980'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	773'600	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

65'480	65'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040
Investitionsrechnung			
25'950'000	11'263'442	Ausgaben	
9'000'000	1'409'453	Einnahmen	
-16'950'000	-9'853'989	Saldo	
25'950'000	9'999'971	Bau von Gebäuden	5040.000
	1'263'471	Ausbau von Gebäuden	5040.002
9'000'000	1'409'453	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Hochschule für Technik und Architektur			3559.2
Erfolgsrechnung			HEIA
55'306'590	59'343'964	Aufwand	
52'843'880	57'506'283	Ertrag	
-2'462'710	-1'837'681	Saldo	
1'141'550	1'121'660	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'596'720	4'270'930	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'322'000	11'510'062	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
639'940	732'422	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	130'097	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'880'930	18'746'055	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
912'160	948'809	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
88'190	200'414	Sozialzulagen	3040.300
250'860	273'603	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
390	300	Treueprämien	3049.400
1'010	808	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
22'850		Dienstaltersgeschenke	3049.500
35'400	8'513	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'347'890	3'254'884	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'232'540	4'135'726	Pensionskassenbeiträge	3051.000
84'460	116'573	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
190'000	202'042	Ausbildungskosten	3090.000
45'000	21'049	Rekrutierungskosten	3091.000
69'000	74'692	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
46'000	45'590	Büromaterialien	3100.100
113'000	118'431	Reinigungsmaterialien	3101.001
396'000	436'580	Publikationen und Werbung	3102.102
36'500	48'541	Bücher	3103.300
99'900	93'331	Abonnemente und Beiträge	3103.301
525'000	442'366	Schulmaterialien	3104.200
109'530	140'938	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'000	18'636	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000'000	1'895'226	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
745'180	594'971	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	983'920	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'689'000	
3130.002	Taxes postales	35'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	30'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	45'000	
3134.000	Assurances	82'000	
3138.001	Frais d'examens	210'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	934'500	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	64'000	
3150.100	Entretien du mobilier	10'000	
3150.200	Entretien des machines	5'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	370'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	308'020	
3160.100	Locations de locaux	871'890	
3161.300	Locations de machines	280'000	
3170.005	Frais de réceptions	97'000	
3170.100	Déplacements	530'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'330'720	
3300.008	Amortissements des appareils	871'900	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	230'000	
4210.002	Taxes d'examens		3'000
4230.000	Ecolages		940'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		45'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'000
4260.030	Recettes administratives diverses		166'000
4470.000	Locations		50'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		493'730
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		38'120'000
4630.000	Subventions fédérales		30'000
4637.000	Participations de tiers		10'145'000
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'473'620
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

964'210	953'099	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	1'794	Steuern und Beiträge	3120.004
1'650'000	1'779'154	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'000	35'316	Posttaxen	3130.002
30'000	34'626	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	12'101	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	45'323	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
78'000	81'966	Versicherungen	3134.000
210'000	207'126	Prüfungskosten	3138.001
935'000	1'051'657	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
61'500	64'762	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	10'006	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'104	Unterhalt der Maschinen	3150.200
370'000	353'694	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
285'820	292'295	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'166'140	1'142'155	Räume, Mieten	3160.100
275'000	284'975	Maschinen, Mieten	3161.300
95'000	97'178	Empfänge, Kosten	3170.005
540'000	506'447	Reisespesen	3170.100
1'282'260	1'205'844	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'097'060	1'362'346	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
228'000	233'748	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
	3'750	Prüfungsgebühren	4210.002
1'002'000	919'000	Schulgelder	4230.000
60'000	44'636	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
95'000	46'537	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
75'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
180'000	165'920	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	48'115	Mietzinse	4470.000
1'595'000	929'083	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
340'000	536'108	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
37'820'000	41'383'208	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
30'000	118'175	Bundesbeiträge	4630.000
10'145'000	11'995'505	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'436'880	1'316'246	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

Investitionsrechnung

-44'905	Ausgaben	
	Einnahmen	
44'905	Saldo	
-44'905	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
Charges		13'888'020	
Revenus			12'776'000
Solde		-1'112'020	
3010.101	Traitements du personnel administratif	626'310	
3010.104	Traitements du personnel technique	756'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	700'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'049'430	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	999'570	
3040.300	Allocations sociales	23'050	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	63'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'620	
305	Contributions aux assurances sociales	668'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	913'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'540	
3090.000	Frais de formation	57'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'000	
3100.100	Fournitures de bureau	43'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'000	
3102.102	Publications et publicité	341'000	
3103.300	Livres	32'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	27'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	151'000	
3110.100	Achats de mobilier	19'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	9'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	150'630	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'900'000	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'000	
3134.000	Assurances	5'000	
3138.001	Frais d'examens	330'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	20'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'000	
3161.300	Locations de machines	122'000	
3170.005	Frais de réceptions	27'000	
3170.100	Déplacements	235'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	41'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	457'960	
4210.002	Taxes d'examens		5'000
4230.000	Ecolages		629'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'000

		Hochschule für Wirtschaft	3559.3
		Erfolgsrechnung	HEGE
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
13'156'810	13'411'650		
12'721'000	12'763'613		
-435'810	-648'037		
625'410	622'964	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
730'490	536'765	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	796'693	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'631'380	4'666'460	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
996'570	1'269'455	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'290	23'003	Sozialzulagen	3040.300
60'470	66'571	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
13'600		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'690	2'715	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
624'100	591'360	Sozialversicherungsbeiträge	305
849'880	756'078	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'060	21'024	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	60'257	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	996	Rekrutierungskosten	3091.000
11'000	12'153	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	43'062	Büromaterialien	3100.100
12'000	10'086	Reinigungsmaterialien	3101.001
335'000	434'553	Publikationen und Werbung	3102.102
32'000	32'276	Bücher	3103.300
30'000	26'723	Abonnemente und Beiträge	3103.301
160'000	116'414	Schulmaterialien	3104.200
25'000	25'081	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	8'865	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
116'560	60'400	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	39'296	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800'000	2'024'750	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'000	16'731	Posttaxen	3130.002
12'000	8'117	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	4'825	Versicherungen	3134.000
285'000	330'412	Prüfungskosten	3138.001
20'000	18'756	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	681	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	359	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
110'000	121'109	Maschinen, Mieten	3161.300
30'000	24'733	Empfänge, Kosten	3170.005
240'000	214'622	Reisespesen	3170.100
41'000	42'312	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
447'310	380'995	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
	5'740	Prüfungsgebühren	4210.002
631'000	600'000	Schulgelder	4230.000
5'000	21'124	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'000
4260.030	Recettes administratives diverses		22'000
4470.000	Locations		3'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		250'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'840'000
4637.000	Participations de tiers		3'000'000
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	17'108'550	
	Revenus		14'442'800
	Solde	-2'665'750	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'119'380	
3010.104	Traitements du personnel technique	329'460	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	180'150	
3010.130	Traitements des élèves	1'618'600	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'971'350	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	924'600	
3040.300	Allocations sociales	21'920	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	101'470	
3049.400	Primes de fidélité	120	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'430	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	7'290	
305	Contributions aux assurances sociales	952'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'292'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	31'750	
3090.000	Frais de formation	67'000	
3091.000	Frais de recrutement	29'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	103'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'000	
3102.102	Publications et publicité	104'000	
3103.300	Livres	22'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	50'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	59'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	40'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	83'320	
312	Chauffage, éclairage, eau	201'000	
3120.004	Impôts et contributions	4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	331'000	
3130.002	Taxes postales	32'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

2'000	2'302	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	30'213	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	10'334	Mietzinse	4470.000
190'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
8'900'000	8'990'866	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
2'950'000	3'082'630	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

16'431'390	15'916'166	Aufwand
13'413'200	13'666'722	Ertrag
-3'018'190	-2'249'444	Saldo

2'500	3'368	Kommissionen	3000.200
1'058'300	1'088'891	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
259'120	258'387	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	406'524	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
141'140	139'849	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'747'800	1'420'745	Gehälter der Schüler	3010.130
7'942'800	7'453'744	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
548'120	1'042'329	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
26'800	30'842	Sozialzulagen	3040.300
91'530	89'168	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
120	200	Treueprämien	3049.400
1'370	2'650	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'750		Dienstaltersgeschenke	3049.500
34'080		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
893'570	831'903	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'225'160	1'128'500	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'620	29'719	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
70'000	56'001	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	39'981	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	11'459	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'500	55'028	Büromaterialien	3100.100
26'000	17'589	Reinigungsmaterialien	3101.001
115'000	77'788	Publikationen und Werbung	3102.102
25'000	11'336	Bücher	3103.300
25'000	50'298	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'000	52'625	Schulmaterialien	3104.200
15'000	26'207	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	61'114	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	1'923	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
99'450	95'832	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
145'240	119'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	2'191	Steuern und Beiträge	3120.004
382'400	225'652	Dienstleistungen Dritter	3130.000
19'000	17'949	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.017	Culture, loisirs, sports	23'000	
3134.000	Assurances	15'000	
3138.001	Frais d'examens	115'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'500	
3150.200	Entretien des machines	3'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	18'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'800	
3160.100	Locations de locaux	278'730	
3170.005	Frais de réceptions	39'000	
3170.100	Déplacements	158'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	5'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	51'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	302'290	
4230.000	Ecolages		559'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'000
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4470.000	Locations		24'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		11'025'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		1'150'000
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'438'200
4930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé		186'600
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	10'349'430	
	Revenus		8'589'000
	Solde	-1'760'430	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'173'090	
3010.104	Traitements du personnel technique	231'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	470'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	173'780	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'708'710	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	624'730	
3040.300	Allocations sociales	37'430	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	69'990	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	320	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

22'000	27'246	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
7'600	7'139	Versicherungen	3134.000
80'000	110'382	Prüfungskosten	3138.001
110'000	140'235	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
		Unterhalt der Mobilien	3150.100
		Unterhalt der Maschinen	3150.200
9'000	5'304	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'850	11'487	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
311'000	327'162	Räume, Mieten	3160.100
34'000	28'559	Empfänge, Kosten	3170.005
150'000	138'208	Reisespesen	3170.100
6'500	4'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
50'000	53'148	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
249'570	213'609	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
531'000	923'993	Schulgelder	4230.000
20'000	75'676	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'242	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	27'899	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	17'988	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
12'000	11'620	Mietzinse	4470.000
10'190'000	10'376'298	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	25'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'370'000	1'135'406	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'250'200	1'071'600	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
		Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	4930.000

Hochschule für Soziale Arbeit

3559.5

Erfolgsrechnung

HEDT

10'612'670	10'723'455	Aufwand
8'718'500	9'007'219	Ertrag
-1'894'170	-1'716'236	Saldo

	3'260	Kommissionen	3000.200
1'178'990	1'248'804	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
226'130	260'026	Gehälter des technischen Personals	3010.104
470'000	513'924	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
212'410	165'125	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	42'306	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'538'390	4'534'081	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
622'860	639'205	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
33'570	45'871	Sozialzulagen	3040.300
69'450	71'521	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
310	300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	3'720	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	13'260	
305	Contributions aux assurances sociales	626'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	849'420	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'970	
3090.000	Frais de formation	62'000	
3091.000	Frais de recrutement	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité	80'000	
3103.300	Livres	55'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	17'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'500	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	62'540	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	244'000	
3130.002	Taxes postales		
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'000	
3138.001	Frais d'examens	135'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	48'400	
3160.100	Locations de locaux	4'000	
3170.005	Frais de réceptions	60'000	
3170.100	Déplacements	122'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	40'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	168'370	
3930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé	186'600	
4230.000	Ecolages		332'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4470.000	Locations		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'305'000
4630.000	Subventions fédérales		
4637.000	Participations de tiers		926'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
604'800	602'434	Sozialversicherungsbeiträge	305
829'760	812'178	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'450	21'670	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
75'000	56'633	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	1'003	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	10'997	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	46'547	Büromaterialien	3100.100
24'000	4'576	Reinigungsmaterialien	3101.001
58'000	61'364	Publikationen und Werbung	3102.102
60'000	60'089	Bücher	3103.300
10'000	11'764	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'000	34'036	Schulmaterialien	3104.200
5'000	478	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
77'000	63'002	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	60'426	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
250'000	189'358	Dienstleistungen Dritter	3130.000
19'000	12'161	Posttaxen	3130.002
9'000	6'277	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
140'000	129'019	Prüfungskosten	3138.001
25'000	8'903	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	223	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	97	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	450	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
20'000	6'655	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
463'250	610'709	Räume, Mieten	3160.100
41'000	36'641	Empfänge, Kosten	3170.005
110'000	121'020	Reisespesen	3170.100
7'300	4'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
42'000	42'828	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
195'000	178'876	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
		Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	3930.000
333'000	363'200	Schulgelder	4230.000
20'000	14'662	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	318	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
15'000	6'662	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	25'185	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	12'410	Mietzinse	4470.000
7'280'000	7'542'047	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
30'000	70'717	Bundesbeiträge	4630.000
1'004'500	972'018	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
Charges		1'467'550	
Revenus			9'100
Solde		-1'458'450	
3010.100	Traitements du personnel	1'071'410	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	14'400	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	96'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	126'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'180	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3102.102	Publications et publicité	18'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'700	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	65'300	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'280	
3170.100	Déplacements	4'500	
4250.001	Ventes d'imprimés		9'000
4260.030	Recettes administratives diverses		100
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
Charges		32'711'720	
Revenus			30'005'500
Solde		-2'706'220	
3000.200	Commissions	2'600	
3010.100	Traitements du personnel	597'940	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'000	
3040.300	Allocations sociales	10'800	
305	Contributions aux assurances sociales	54'210	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	72'320	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'700	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.102	Publications et publicité	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'150	

		Amt für Statistik	3560
		Erfolgsrechnung	STAT
1'443'250	1'371'726	Aufwand	
9'300	6'565	Ertrag	
-1'433'950	-1'365'161	Saldo	
1'049'870	1'001'650	Gehälter des Personals	3010.100
	20'970	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
13'860	15'210	Sozialzulagen	3040.300
	1'012	Treueprämien	3049.400
94'050	89'515	Sozialversicherungsbeiträge	305
123'370	119'147	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'320	3'149	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	5'550	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	3'423	Büromaterialien	3100.100
20'500	16'677	Publikationen und Werbung	3102.102
3'700	2'326	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'300	61'497	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	244	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	7'671	Posttaxen	3130.002
24'500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'280	18'849	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	4'838	Reisespesen	3170.100
9'200	6'532	Verkauf von Drucksachen	4250.001
100	33	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Amt für Energie	3565
		Erfolgsrechnung	ENER
30'683'480	24'272'491	Aufwand	
28'005'500	21'559'408	Ertrag	
-2'677'980	-2'713'083	Saldo	
3'500	1'282	Kommissionen	3000.200
588'440	594'777	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	212'615	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'800	14'760	Sozialzulagen	3040.300
52'720	71'886	Sozialversicherungsbeiträge	305
70'870	92'329	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'850	2'515	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	2'373	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	14'208	Büromaterialien	3100.100
12'000	41'896	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	861	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	800'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	11'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	15'320'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	114'000	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	120'000	
3636.000	Subventions cantonales	100'000	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	3'000'000	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	12'180'000	
4210.000	Emoluments		300'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		5'500
4260.030	Recettes administratives diverses		
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		16'300'000
4630.000	Subventions fédérales		10'000'000
Compte des investissements			
	Dépenses	15'400'000	
	Recettes		220'000
	Solde	-15'180'000	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	3'000'000	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	12'180'000	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	220'000	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		220'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

800'000	826'281	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	744	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	7'732	Posttaxen	3130.002
22'800		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	9'264	Reisespesen	3170.100
	600	Debitorenverluste	3181.000
15'320'000	17'071'000	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
114'000	108'607	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	103'900	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	101'340	Kantonsbeiträge	3636.000
3'000'000	1'009'474	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
10'180'000	3'983'547	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	229'204	Gebühren	4210.000
	5'862	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'500	18'376	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	56	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
14'300'000	6'154'910	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
10'000'000	11'751'000	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

14'330'000	7'114'061	Ausgaben
1'150'000	2'121'040	Einnahmen
-13'180'000	-4'993'021	Saldo

3'000'000	1'009'474	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
10'180'000	3'983'547	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
1'150'000	2'121'040	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
1'150'000	2'121'040	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	1'066'711'050
		Revenus	359'560'260
		Solde	-707'150'790
	Compte des investissements	Dépenses	510'000
		Recettes	
		Solde	-510'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	2'099'330
		Revenus	3'000
		Solde	-2'096'330
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'112'580	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3040.300	Allocations sociales	8'190	
305	Contributions aux assurances sociales	100'660	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	133'450	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'410	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	556'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	4'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'040	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4409.000	Intérêts de retard		

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'043'015'160	1'039'556'329	Erfolgsrechnung	Aufwand
349'773'220	351'896'347		Ertrag
-693'241'940	-687'659'982		Saldo
		Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
			Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
1'979'550	1'882'379		Aufwand
3'000	33'174		Ertrag
-1'976'550	-1'849'205		Saldo
7'000	6'028	Kommissionen	3000.200
1'027'930	933'213	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	9'441	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'600	12'375	Sozialzulagen	3040.300
91'800	84'259	Sozialversicherungsbeiträge	305
123'180	115'494	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'310	1'161	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'915	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	8'914	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'840	Büromaterialien	3100.100
7'000	1'537	Publikationen und Werbung	3102.102
5'200	4'683	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	46	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'000	68'498	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	1'515	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	6'993	Posttaxen	3130.002
553'000	548'000	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	29'951	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
7'000	5'152	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	3'827	Reisespesen	3170.100
	6'500	Debitorenverluste	3181.000
19'030	24'038	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	14'408	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	18'733	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	34	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	354'172'170	
	Revenus		2'741'150
	Solde	-351'431'020	
3000.200	Commissions	60'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'009'820	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	354'000	
3040.300	Allocations sociales	30'570	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'330	
305	Contributions aux assurances sociales	182'540	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	240'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'630	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'000	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	8'500	
3110.100	Achats de mobilier	4'300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	86'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	42'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	686'620	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	3'033'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	112'210	
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3511.007	Versements aux provisions		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	53'635'000	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	28'880'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	438'820	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	12'428'100	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente		
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	106'491'350	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat		
3634.023	Autres prestations du HFR	62'050'690	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'529'500	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat		
3634.032	Autres prestations du RFSM	12'363'000	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	34'228'000	

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
347'289'260	349'089'233	Aufwand	
1'937'710	5'280'796	Ertrag	
-345'351'550	-343'808'437	Saldo	
67'000	52'154	Kommissionen	3000.200
2'029'670	1'980'502	Gehälter des Personals	3010.100
354'000	179'424	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
30'590	30'540	Sozialzulagen	3040.300
400	200	Treueprämien	3049.400
2'870		Dienstaltersgeschenke	3049.500
178'550	199'087	Sozialversicherungsbeiträge	305
243'950	261'288	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'810	2'965	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	11'315	Ausbildungskosten	3090.000
500	608	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'892	Büromaterialien	3100.100
10'000	6'609	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'035	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	1'401	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
278'000	151'949	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'376	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'500	27'722	Posttaxen	3130.002
433'500	6'089	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'419'000	2'697'715	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
157'920	70'013	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
11'000	12'415	Reisespesen	3170.100
	8'621	Debitorenverluste	3181.000
	70'405	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	2'400'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
53'669'710	53'159'119	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
28'899'070	28'079'574	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
440'650	379'963	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'218'890	12'264'627	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
	33'346	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
104'177'700	108'050'428	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	8'509'688	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
60'745'890	51'103'946	Andere Leistungen des HFR	3634.023
22'687'120	22'737'260	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'441'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
11'580'000	10'863'799	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
34'192'510	31'727'670	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	472'770	
3636.000	Subventions cantonales	75'940	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	8'397'860	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	3'341'610	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention		
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	314'000	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'585'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	32'450	
4210.000	Emoluments		170'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		111'000
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		7'000
4260.084	Récupération sur le décompte final du HFR de l'année précédente		
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		880'000
4611.003	Dédommagements		635'000
4632.000	Participations communales		341'150
4637.000	Participations de tiers		596'000
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	3'691'150	
	Revenus		3'644'240
	Solde	-46'910	
3010.100	Traitements du personnel	2'441'570	
3040.300	Allocations sociales	26'060	
3049.000	Indemnités de service	4'000	
3049.400	Primes de fidélité	750	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'510	
305	Contributions aux assurances sociales	222'240	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	277'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'260	
3090.000	Frais de formation	13'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500	
3101.006	Carburants	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	365'000	
3110.200	Achats de machines	4'990	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'500	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

381'900	462'861	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
74'080	51'939	Kantonsbeiträge	3636.000
7'944'830	7'338'616	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
3'088'110	2'522'900	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
	304'307	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
315'990	315'414	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'562'000	1'520'000	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
28'550	32'451	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
170'000	155'746	Gebühren	4210.000
	17	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
81'000	41'350	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	2'500	Kostenrückerstattungen	4260.014
	6'662	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	12'506	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'814'755	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
	481'034	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
850'000	920'405	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	317'715	Rückerstattungen	4611.003
318'710	323'025	Gemeindebeteiligungen	4632.000
512'000	205'080	Beteiligungen Dritter	4637.000

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

3'716'550	3'269'929	Aufwand
3'489'580	2'935'178	Ertrag
-226'970	-334'751	Saldo

2'455'570	2'106'343	Gehälter des Personals	3010.100
26'880	25'138	Sozialzulagen	3040.300
4'920	3'750	Dienstentschädigungen	3049.000
810	755	Treueprämien	3049.400
8'160		Dienstaltersgeschenke	3049.500
220'670	187'329	Sozialversicherungsbeiträge	305
280'230	225'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'240	2'745	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	10'280	Ausbildungskosten	3090.000
500	303	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	9'912	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'640	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'600	1'291	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'091	Abonnemente und Beiträge	3103.301
365'000	364'251	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	938	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'500	3'445	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'800	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3134.000	Assurances	3'300	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	4'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	27'000	
3151.500	Entretien des véhicules	7'980	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'100	
3160.100	Locations de locaux	142'620	
3170.100	Déplacements	24'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'200	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'200	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'670'630
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'500
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		168'960
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'801'150
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	4'356'970	
	Revenus		1'079'500
	Solde	-3'277'470	
3000.200	Commissions	8'250	
3010.100	Traitements du personnel	1'905'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	121'000	
3040.300	Allocations sociales	35'290	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'450	
305	Contributions aux assurances sociales	168'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	220'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'370	
3090.000	Frais de formation	11'900	
3100.100	Fournitures de bureau	8'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'000	
3103.300	Livres	2'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3106.014	Produits médicaux	33'000	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	500	
3106.021	Vaccins	463'650	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

	5'832	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
9'800	9'799	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	815	Steuern und Beiträge	3120.004
46'000	63'507	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'600	6'348	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	14'937	Posttaxen	3130.002
3'000	450	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'300	3'224	Versicherungen	3134.000
4'000	11'994	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
30'000	20'620	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'880	7'904	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'000	5'642	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
142'620	142'584	Räume, Mieten	3160.100
28'000	24'447	Reisespesen	3170.100
	2'343	Debitorenverluste	3181.000
1'600	2'034	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'170	1'202	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'726'450	1'562'945	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	6'272	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'595	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	10'000	Beiträge Dritter	4260.011
2'000	2'992	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
168'960	130'020	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'592'170	1'207'355	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009
	8'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

3'963'960	3'883'454	Aufwand
1'056'530	1'130'756	Ertrag
-2'907'430	-2'752'698	Saldo

8'000	7'757	Kommissionen	3000.200
1'886'400	1'895'551	Gehälter des Personals	3010.100
121'000	86'977	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'220	32'112	Sozialzulagen	3040.300
4'320		Dienstaltersgeschenke	3049.500
164'990	177'535	Sozialversicherungsbeiträge	305
217'330	234'098	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'290	2'533	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'900	15'745	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	8'296	Büromaterialien	3100.100
500	669	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'000	3'388	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	1'311	Bücher	3103.300
4'000	3'811	Abonnemente und Beiträge	3103.301
23'800	22'631	Medikamente	3106.014
1'000	320	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
450'250	589'103	Impfstoffe	3106.021

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	332'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	274'700	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'200	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'400	
3160.100	Locations de locaux	152'340	
3170.100	Déplacements	40'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3199.002	Frais de protection de la population	143'300	
3636.000	Subventions cantonales	56'000	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	193'000	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	123'180	
4210.000	Emoluments		45'000
4230.001	Taxes d'inscription		4'000
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		21'000
4250.116	Ventes de médicaments		44'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		66'000
4260.014	Récupérations de frais		650'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4470.000	Locations		2'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		12'000
4612.010	Récupérations d'honoraires		235'000
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'144'300	
	Revenus		2'117'000
	Solde	-27'300	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'141'750	
3040.300	Allocations sociales	24'310	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'730	
305	Contributions aux assurances sociales	99'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	108'140	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'450	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	6'700	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

4'760		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'460	Anschaffung von Maschinen	3110.200
900	526	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'700		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'900	4'235	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
272'600	261'116	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'309	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'700	3'543	Posttaxen	3130.002
7'000	15'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'800	1'492	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'400		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
152'420	151'994	Räume, Mieten	3160.100
33'000	39'373	Reisespesen	3170.100
	381	Debitorenverluste	3181.000
500	291	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
180'800	154'695	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
57'600	67'196	Kantonsbeiträge	3636.000
183'000		Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
108'180	98'007	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
45'000	49'340	Gebühren	4210.000
5'000	3'640	Einschreibegebühren	4230.001
30'000	18'987	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
31'500	33'820	Medikamentenverkauf	4250.116
	617	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	50'434	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
629'530	730'222	Kostenrückerstattungen	4260.014
	7'912	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	10	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	2'000	Mietzinse	4470.000
12'000	11'654	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
235'000	222'121	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

2'118'230	2'537'251	Aufwand
2'096'640	2'515'848	Ertrag
-21'590	-21'403	Saldo

1'124'290	1'430'843	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
21'840	31'701	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
94'290	128'169	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'150	142'313	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'420	1'895	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	30'578	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
6'700	18'242	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3106.015	Produits pharmaceutiques	29'800	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	12'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	104'900	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	4'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	588'820	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	4'960	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	9'600	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'422'100
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		6'900
4309.200	Pensions		564'000
4612.000	Part des communes		120'000
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	244'815'770	
	Revenus		134'562'430
	Solde	-110'253'340	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'743'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'920	
3040.300	Allocations sociales	29'220	
3049.400	Primes de fidélité	600	
305	Contributions aux assurances sociales	158'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	210'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'330	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	575'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	110'320	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	46'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

29'800	29'338	Pharmazeutische Produkte	3106.015
8'600	13'687	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
106'650	107'953	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	4'768	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
593'490	578'892	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'500	1'300	Versicherungen	3134.000
4'500	4'900	Reisespesen	3170.100
9'000	9'672	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'403'370	1'802'096	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	6'066	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	19'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'200	8'336	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
563'930	561'011	Kostgelder	4309.200
120'140	119'179	Anteil der Gemeinden	4612.000

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

237'057'000	230'581'436	Aufwand
130'485'420	124'122'586	Ertrag
-106'571'580	-106'458'850	Saldo

6'000		Kommissionen	3000.200
1'716'750	1'619'055	Gehälter des Personals	3010.100
50'000	84'458	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
31'940	34'140	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
151'560	152'900	Sozialversicherungsbeiträge	305
207'700	193'122	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'290	2'239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	3'550	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	83	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'629	Büromaterialien	3100.100
10'000	5'000	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	2'101	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'400	700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'230	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	-436	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
590'000	414'504	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	592	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'419	Posttaxen	3130.002
230'000	14'478	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
49'000	42'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	2'784	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'798	Reisespesen	3170.100
	93'875	Debitorenverluste	3181.000
	4'600'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
66'000	148'500	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	94'497'800	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	18'141'000	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	5'465'000	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	850'000	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	105'856'000	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	11'203'000	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	3'097'000	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'690'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	26'440	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		800'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		79'096'600
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		51'973'830
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'690'000
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	86'500'510	
	Revenus		49'723'700
	Solde	-36'776'810	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'088'400	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	80'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	186'000	
3040.300	Allocations sociales	35'290	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	186'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	246'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'720	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	35'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'800	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

91'726'500	85'337'138	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
17'901'000	16'224'947	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
4'928'000	5'027'849	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
1'000'000	854'532	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
101'733'000	98'908'411	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
10'700'000	11'345'059	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
3'075'000	2'950'417	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'813'500	2'475'321	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
23'260	26'442	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2'834	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'300'000	638'106	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'000	42	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
75'920'350	74'069'979	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
50'449'570	46'936'304	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'813'500	2'475'321	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

Kantonales Sozialamt

3650

Erfolgsrechnung

AISO

83'290'350	95'086'726	Aufwand
47'746'750	59'889'216	Ertrag
-35'543'600	-35'197'510	Saldo

4'200	3'895	Kommissionen	3000.200
2'105'110	2'012'675	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	66'717	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	33'791	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
186'000	249'988	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
34'230	35'036	Sozialzulagen	3040.300
21'330		Dienstaltersgeschenke	3049.500
189'490	186'206	Sozialversicherungsbeiträge	305
247'730	236'299	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'740	2'697	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	7'198	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'738	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	18'819	Büromaterialien	3100.100
40'000	27'756	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'350	4'450	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	19'000	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	164'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	30'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'500	
3134.000	Assurances	6'750	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	262'500	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	350'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	355'300	
3170.100	Déplacements	22'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	522'600	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	700'000	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons		
3631.000	Part aux frais de conférences	128'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'650'000	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'200'000	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	7'200'000	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	750'000	
3636.000	Subventions cantonales	2'642'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	370'000	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	250'000	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	3'000'000	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'270'000	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger		
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	48'050'000	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'600'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	36'060	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		200'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		700
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'915'000
4470.000	Locations		290'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'420'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

	1'654	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
19'400	18'309	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	65	Steuern und Beiträge	3120.004
119'000	131'014	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'766	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	28'495	Posttaxen	3130.002
18'000	9'890	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	2'178	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
3'150	3'070	Versicherungen	3134.000
186'000	65'278	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
250'000	299'143	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
45'000	6'070	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
389'050	315'504	Räume, Mieten	3160.100
22'000	16'263	Reisespesen	3170.100
190'350	57'549	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
695'000	4'495'184	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	1'666'416	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
125'000	100'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'250'000	5'565'973	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'700'000	5'188'320	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
7'500'000	7'536'949	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
800'000	717'816	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'642'000	2'642'000	Kantonsbeiträge	3636.000
370'000	522'083	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	239'311	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
3'000'000	3'562'961	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'200'000	6'302'425	Alimentenvorschüsse	3637.201
	75'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
45'900'000	51'032'823	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'600'000	1'559'899	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
31'720	36'057	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
195'000	204'517	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	2'331	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	729'192	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
5'000	98'594	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	334	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'950'000	2'932'896	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
		Mietzinse	4470.000
1'220'000	3'838'127	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		180'000
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		38'900'000
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		1'800'000
4612.000	Part des communes		1'268'500
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		570'000
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		1'000
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'677'500
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	510'000	
	Recettes		
	Solde	-510'000	
5040.000	Construction d'immeubles	510'000	
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	350'719'250	
	Revenus		162'192'240
	Solde	-188'527'010	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'393'400	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'350'630	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'567'420	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	278'200	
3130.046	Frais de répartition des charges	110'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	271'200	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles		
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'226'500	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	167'158'000	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	92'116'500	
3637.210	Prestations complémentaires AI	62'930'000	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'801'400	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	4'110'000	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	13'406'000	
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		27'401'100

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

	1'450'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
200'000	1'512'184	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
37'500'000	42'566'634	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'800'000	2'612'646	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'190'000	1'186'828	Anteil der Gemeinden	4612.000
558'250	556'657	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
1'625'000	1'677'872	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

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden 5040.000

Sozialversicherungen

3655

Erfolgsrechnung

ECAS

346'309'890	335'648'257	Aufwand	
159'532'590	152'400'459	Ertrag	
-186'777'300	-183'247'798	Saldo	
2'342'000	2'194'190	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'299'000	2'172'007	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'532'000	1'448'005	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
271'000	243'872	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
110'000	105'818	Kosten Lastenverteilung	3130.046
264'000	242'904	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
	19'184	Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
1'558'230	1'400'243	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
163'424'000	159'001'109	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
91'705'310	88'935'908	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
63'747'350	60'307'947	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'652'000	2'759'029	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
3'605'000	3'820'558	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
12'800'000	12'997'484	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
2'500'000	2'508'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
26'978'700	26'027'438	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		25'121'300
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		105'805'840
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'048'000
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		624'000
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		2'192'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	18'211'600	
	Revenus		3'497'000
	Solde	-14'714'600	
3000.200	Commissions	3'500	
3010.100	Traitements du personnel	5'819'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	17'000	
3040.300	Allocations sociales	72'590	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	526'720	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	643'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'700	
3090.000	Frais de formation	33'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'500	
3100.100	Fournitures de bureau	31'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'040	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	56'600	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	63'000	
3130.001	Frais de télécommunications	18'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	213'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3160.100	Locations de locaux	369'480	
3170.100	Déplacements	146'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	327'000	
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	5'120'000	
3636.200	Subventions cantonales	1'005'000	
3636.204	Surveillance des placements	200'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

25'425'070	23'992'048	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
101'038'470	95'837'760	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'038'110	1'060'620	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
617'740	615'255	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'934'500	2'359'338	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
Jugendamt			3665
Erfolgsrechnung			OCMF
17'290'370	17'577'663	Aufwand	
3'425'000	3'588'334	Ertrag	
-13'865'370	-13'989'329	Saldo	
6'000	6'905	Kommissionen	3000.200
5'600'810	5'402'229	Gehälter des Personals	3010.100
28'920	99'784	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
65'120	70'228	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
501'370	492'628	Sozialversicherungsbeiträge	305
616'570	593'478	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'410	7'162	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	24'821	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'967	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	37'417	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'487	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	6'484	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'450	14'819	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	287	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
62'500	52'681	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'087	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	96'820	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'000	13'142	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	7'534	Posttaxen	3130.002
	-52'890	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	3'348	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
389'420	389'243	Räume, Mieten	3160.100
144'000	144'193	Reisespesen	3170.100
	549'902	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
505'000	305'151	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
4'540'000	4'894'052	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
970'000	1'437'642	Kantonsbeiträge	3636.200
230'000	175'091	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	65'000	
3637.214	Protection des mineurs	40'000	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	6'000	
3702.012	Contributions des employeurs aux communes pour l'accueil extrafamilial	202'800	
3706.010	Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial	3'177'200	
4210.000	Emoluments		55'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		22'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		40'000
4630.000	Subventions fédérales		
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'380'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

65'000	57'358	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
70'000	56'000	Jugendschutz	3637.214
6'000	5'828	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
328'000	165'667	Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
2'952'000	2'509'317	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010
54'000	31'038	Gebühren	4210.000
	18'935	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'955	Beiträge Dritter	4260.011
	69'456	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	29'026	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	56'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	152'039	Bundesbeiträge	4630.000
3'280'000	3'224'886	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	172'505'270
		Revenus	1'926'122'190
		Solde	1'753'616'920
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	9'500'000
		Recettes	3'124'600
		Solde	-6'375'400
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'575'480
		Revenus	100
		Solde	-1'575'380
3010.100	Traitements du personnel	1'023'500	
3040.300	Allocations sociales	17'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'110	
305	Contributions aux assurances sociales	93'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'290	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'500	
3170.100	Déplacements	3'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	28'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	198'670	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		100

Finanzdirektion			37
163'638'610	188'180'844	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'884'093'010	1'915'399'988		Ertrag
1'720'454'400	1'727'219'144		Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
5'320'000	5'814'980	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'124'600	2'524'593		Einnahmen
-2'195'400	-3'290'387		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'605'720	1'546'277		Aufwand
100	1'082		Ertrag
-1'605'620	-1'545'195		Saldo
1'012'550	1'017'960	Gehälter des Personals	3010.100
17'100	17'716	Sozialzulagen	3040.300
4'100		Dienstaltersgeschenke	3049.500
91'010	91'011	Sozialversicherungsbeiträge	305
125'980	122'257	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'290	1'273	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500		Ausbildungskosten	3090.000
20'000	18'776	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	8'088	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'770	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'624	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300	1'952	Posttaxen	3130.002
50'000	29'456	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	3'775	Empfänge, Kosten	3170.005
2'200	3'118	Reisespesen	3170.100
33'000	26'835	Konferenzkostenanteil	3631.000
201'690	198'667	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	317	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	756	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
100	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	8'805'780	
	Revenus		514'223'100
	Solde		505'417'320
3000.200	Commissions	1'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'271'890	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	45'900	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	296'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	386'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'280	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	400	
3102.102	Publications et publicité	25'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'800	
3110.100	Achats de mobilier	8'870	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	102'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	110'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	120'000	
3130.047	Frais bancaires	20'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	27'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	520'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
* 3181.000	Pertes sur créances	30'000	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	8'000	
* 3400.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	191'630	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	74'000	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'064'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	469'320	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		2'000'000
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		
* 4120.000	Concessions		7'800'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		35'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		105'000
* 4400.000	Intérêts des liquidités		25'000

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

		Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)	3705
		Erfolgsrechnung	TRES
8'832'570	8'588'800	Aufwand	
516'016'050	561'017'336	Ertrag	
507'183'480	552'428'536	Saldo	
2'000	540	Kommissionen	3000.200
3'246'110	2'807'286	Gehälter des Personals	3010.100
	19'775	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
40'410	39'210	Sozialzulagen	3040.300
800	1'812	Treueprämien	3049.400
10'610		Dienstaltersgeschenke	3049.500
291'590	251'220	Sozialversicherungsbeiträge	305
383'390	328'277	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'490	3'616	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'500	8'000	Ausbildungskosten	3090.000
500	492	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	11'820	Büromaterialien	3100.100
400	252	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
30'000	29'654	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'881	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'120		Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'000	5'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'000	113'755	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'113	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	114'550	Posttaxen	3130.002
11'000	8'937	Bankspesen	3130.047
31'000	4'475	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'029	Versicherungen	3134.000
510'000	516'107	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	2'311	Reisespesen	3170.100
30'000	44'053	Debitorenverluste	3181.000 *
10'000	6'269	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
	90	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	3400.004 *
147'500	183'784	Fondszinsen	3409.000 *
62'500	73'724	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'256'000	3'540'442	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
476'350	469'325	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'850'000	2'027'188	Hundesteuer	4033.000 *
	42'523'589	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
7'790'000	7'707'838	Konzessionen	4120.000 *
7'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	5'659	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	900	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
95'000	111'872	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	31'080	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		118'000
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		1'300'000
4409.000	Intérêts de retard		100
* 4420.001	Dividendes		500'000
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		450'000
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		47'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		19'230'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		196'000
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		27'000'000
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		23'200'000
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		157'406'000
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		8'797'000
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		73'216'000
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		107'637'000
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		36'608'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'375'720	
	Revenus		14'900
	Solde	-1'360'820	
3010.100	Traitements du personnel	962'560	
3040.300	Allocations sociales	18'000	
305	Contributions aux assurances sociales	87'240	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	113'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'220	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	250	
3170.100	Déplacements	6'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'900	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'800
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

225'000	78'872	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
1'300'000	1'670'254	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
50	323	Verzugszinsen	4409.000
400'000	665'779	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
	638'353	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
46'000'000	46'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
19'150'000	19'232'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
200'000	196'220	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
25'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
21'900'000	37'325'720	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
	69'082	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
157'636'000	159'792'737	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
8'896'000	9'045'199	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
77'792'000	82'368'018	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
107'226'000	108'693'145	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
38'896'000	41'184'009	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
28'000	27'500	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'408'070	1'251'571	Aufwand
13'900	16'227	Ertrag
-1'394'170	-1'235'344	Saldo

985'670	880'808	Gehälter des Personals	3010.100
20'100	16'740	Sozialzulagen	3040.300
88'240	78'757	Sozialversicherungsbeiträge	305
117'290	105'410	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'260	1'121	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	7'533	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'007	Büromaterialien	3100.100
1'000	631	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	26'535	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	85	Kosten für Telekommunikation	3130.001
300	143	Posttaxen	3130.002
5'000	5'900	Reisespesen	3170.100
127'810	125'902	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'276	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	11	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	10'140	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	4'800	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	54'961'170	
	Revenus		6'396'460
	Solde	-48'564'710	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	17'748'340	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	242'640	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	272'000	
3040.300	Allocations sociales	206'640	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	1'591'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'138'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'380	
3090.000	Frais de formation	280'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'550	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'000	
3101.006	Carburants	2'500	
3101.105	Fournitures d'exploitation	127'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	300'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'701'040	
312	Chauffage, éclairage, eau	293'700	
3120.004	Impôts et contributions	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	215'000	
3130.001	Frais de télécommunications	270'000	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'425'280	
3134.000	Assurances	30'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	140'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	30'000	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	200'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	500	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'705'600	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	4'345'050	
3160.100	Locations de locaux	46'780	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	60'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.010	Amortissements du câblage informatique	357'540	

Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)			3725
Erfolgsrechnung			ClEF
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
43'899'180	42'072'091		
6'327'960	9'903'636		
-37'571'220	-32'168'455		
11'000	11'378	Kommissionen	3000.200
17'467'680	16'329'878	Gehälter des Personals	3010.100
242'640	1'633'634	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'134	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
272'000	124'775	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
218'430	251'798	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'636	Treueprämien	3049.400
	21'240	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'551'420	1'602'274	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'101'280	2'071'674	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'060	23'031	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
264'000	144'074	Ausbildungskosten	3090.000
1'550	6'178	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	34'716	Büromaterialien	3100.100
15'000	11'058	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'800	625	Treibstoffe	3101.006
84'500	64'537	EDV-Material	3101.105
10'000	7'946	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	-8'590	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'653'827	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
250'000	257'846	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	12'960	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
4'540'000	2'759'247	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
238'000	298'151	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	5'342	Steuern und Beiträge	3120.004
194'000	242'877	Dienstleistungen Dritter	3130.000
250'000	205'493	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'661	Posttaxen	3130.002
10'159'680	7'887'805	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	16'786	Versicherungen	3134.000
150'000	139'012	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	35'664	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
200'000	194'698	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	2'327	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'347'520	821'251	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'700'000	3'452'697	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
46'780	199'890	Räume, Mieten	3160.100
12'000	4'979	Empfänge, Kosten	3170.005
46'000	56'006	Reisespesen	3170.100
	60	Debitorenverluste	3181.000
314'290	354'475	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	Part aux frais de conférences	53'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	77'770	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'705'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.007	Récupérations pour du matériel		13'000
4260.014	Récupérations de frais		8'000
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
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		
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		47'500
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		
	Solde	-500'000	
* 5040.022	Câblage informatique	500'000	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	8'104'930	
	Revenus		3'092'800
	Solde	-5'012'130	
3000.200	Commissions	4'800	
3010.100	Traitements du personnel	4'372'450	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	95'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	36'640	
3049.400	Primes de fidélité	260	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	394'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	516'240	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'790	
3090.000	Frais de formation	700'000	
3091.000	Frais de recrutement	514'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	22'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	34'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	90'000	

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

30'000	28'274	Konferenzkostenanteil	3631.000
78'950	77'766	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'500'000	6'317'031	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	56'831	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'823	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	27'672	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
3'000	19'764	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	6'896	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'653'827	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
617'960	617'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	147'000	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
46'000	48'833	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

320'000	314'980	Ausgaben	
		Einnahmen	
-320'000	-314'980	Saldo	
320'000	314'980	Informatikverkabelung	5040.022 *

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

7'599'750	7'497'349	Aufwand	
3'171'000	3'482'058	Ertrag	
-4'428'750	-4'015'291	Saldo	

14'000	11'139	Kommissionen	3000.200
3'757'450	3'752'966	Gehälter des Personals	3010.100
95'000	142'191	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	94'480	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	555'825	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
42'200	46'820	Sozialzulagen	3040.300
260	240	Treueprämien	3049.400
2'870		Dienstaltersgeschenke	3049.500
335'640	347'930	Sozialversicherungsbeiträge	305
438'790	438'258	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'950	4'941	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
690'000	745'497	Ausbildungskosten	3090.000
500'000	525'335	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	943	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	34'196	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'609	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	484	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
825'000	130'125	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'690	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	89'169	Posttaxen	3130.002

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	731'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	284'900	
3170.100	Déplacements	8'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	286'980	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'540'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		350'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		777'000
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		425'800
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	49'244'810	
	Revenus		1'307'224'000
	Solde		1'257'979'190
3010.100	Traitements du personnel	21'021'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	200'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	284'580	
3049.400	Primes de fidélité	4'610	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	45'630	
305	Contributions aux assurances sociales	1'911'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'444'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'860	
3090.000	Frais de formation	52'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	283'000	
3102.102	Publications et publicité	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.200	Achats de machines	7'100	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	215'000	
3130.001	Frais de télécommunications	43'000	
3130.002	Taxes postales	1'250'000	
3130.018	Frais de perception	2'970'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'190'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	7'000	
3150.200	Entretien des machines	70'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'500	
3151.500	Entretien des véhicules	1'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'124'000	
3170.100	Déplacements	42'000	
3180.000	Réévaluations sur créances		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

200'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
282'300	288'641	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	10'453	Reisespesen	3170.100
272'290	270'418	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'860'000	1'886'511	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	27'547	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	334'402	Kostenrückerstattungen	4260.014
	10'077	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
516'000	765'394	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000		Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
425'000	458'127	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

49'736'930	50'234'386	Aufwand	
1'264'921'000	1'252'990'303	Ertrag	
1'215'184'070	1'202'755'917	Saldo	
20'504'480	19'867'840	Gehälter des Personals	3010.100
396'480	423'021	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	37'393	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
275'950	279'281	Sozialzulagen	3040.300
6'410	6'450	Treueprämien	3049.400
52'360	16'190	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'842'010	1'818'864	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'387'970	2'318'251	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'160	26'710	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
64'000	47'288	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	62'756	Büromaterialien	3100.100
280'000	286'001	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	1'374	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'951	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
41'240	17'142	Anschaffung von Maschinen	3110.200
40'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
140'000	147'799	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
41'000	41'782	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'280'000	1'229'624	Posttaxen	3130.002
3'000'000	2'942'012	Inkassokosten	3130.018
670'000	703'804	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	20'951	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
74'000	67'750	Unterhalt der Maschinen	3150.200
7'000	2'738	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	1'612	Fahrzeugunterhalt	3151.500
826'000	840'987	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	36'319	Reisespesen	3170.100
	3'289'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.002	Remises d'impôts	120'000	
3181.003	Impôts irrécouvrables	8'790'000	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'450'000	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	80'000	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'200'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'303'910	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		807'000'000
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		6'500'000
4000.007	Amendes		1'850'000
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		91'000'000
4002.000	Impôts à la source		36'000'000
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		155'000'000
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		31'000'000
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		38'000'000
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		550'000
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		21'000'000
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'500'000
4210.000	Emoluments		1'950'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		146'000
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'650'000
4250.001	Ventes d'imprimés		77'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables		2'400'000
4409.000	Intérêts de retard		8'700'000
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		40'500'000
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		58'400'000
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	7'183'060	
	Revenus		5'279'300
	Solde	-1'903'760	
3000.200	Commissions	4'800	
3010.100	Traitements du personnel	2'172'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	13'790	
3040.300	Allocations sociales	34'440	
3049.400	Primes de fidélité	900	
305	Contributions aux assurances sociales	197'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	253'650	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'850	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

120'000	132'567	Steuererlasse	3181.002
10'400'000	8'363'803	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'500'000	3'416'986	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
150'000	200'884	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
1'130'000	1'258'851	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'334'870	2'303'907	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
781'000'000	787'357'754	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
6'850'000	6'548'201	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'850'000	1'564'061	Bussen	4000.007
95'000'000	83'470'761	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
36'000'000	32'326'068	Quellensteuern	4002.000
161'000'000	146'686'525	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
28'000'000	28'590'069	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
38'000'000	42'475'092	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
500'000	557'750	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
18'700'000	22'581'377	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
4'100'000	4'205'325	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
1'750'000	2'081'694	Gebühren	4210.000
145'000	141'918	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'950'000	2'248'313	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
75'000	76'767	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	33'912	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	770	Kostenrückerstattungen	4260.014
	59'046	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	775	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'600'000	3'250'010	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
8'600'000	8'665'763	Verzugszinsen	4409.000
39'000'000	39'051'538	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
38'800'000	41'016'815	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

7'209'140	6'545'180	Aufwand
5'303'000	4'390'424	Ertrag
-1'906'140	-2'154'756	Saldo

2'500	4'659	Kommissionen	3000.200
2'164'500	2'115'576	Gehälter des Personals	3010.100
13'790	3'712	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
36'240	36'255	Sozialzulagen	3040.300
900	900	Treueprämien	3049.400
194'190	190'197	Sozialversicherungsbeiträge	305
251'880	246'892	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'840	2'781	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	4'555	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	5'735	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'661	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'140	1'200	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	55'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	255'000	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	806'000	
3130.051	Mensurations officielles	1'000'000	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	1'800'000	
3134.000	Assurances	4'300	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	500	
3151.500	Entretien des véhicules	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	425'900	
3170.100	Déplacements	6'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	123'180	
4210.000	Emoluments		60'000
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		200'000
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'000'000
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		310'000
4250.002	Ventes de matériel		300
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		3'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'455'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		250'000
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	6'313'350	
	Revenus		57'650'000
	Solde		51'336'650
3000.200	Commissions	27'500	
3010.100	Traitements du personnel	4'283'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	174'450	
3040.300	Allocations sociales	53'290	
3049.400	Primes de fidélité	1'280	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	388'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	474'870	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'640	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'300	
3100.100	Fournitures de bureau	59'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	28'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

1'000	594	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
10'000	15'774	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	3'855	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	894	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'231	Posttaxen	3130.002
125'000	142'702	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
650'000	91'590	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'000'000	1'600'378	amtliche Vermessungen	3130.051
2'200'000	1'656'639	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
4'300	2'321	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
392'700	255'590	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'500	6'293	Reisespesen	3170.100
	1'015	Debitorenverluste	3181.000
	20'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
123'660	123'178	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	33'604	Gebühren	4210.000
150'000	297'926	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'200'000	3'097'236	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
250'000	304'547	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
	275	Materialverkäufe	4250.002
1'000	992	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	3'391	Verzugszinsen	4409.000
1'300'000	614'021	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
400'000	38'432	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'239'900	6'275'500	Aufwand
55'144'500	56'896'788	Ertrag
48'904'600	50'621'288	Saldo

30'000	28'388	Kommissionen	3000.200
4'289'840	4'226'563	Gehälter des Personals	3010.100
174'450	107'576	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
52'260	58'400	Sozialzulagen	3040.300
1'240	2'597	Treueprämien	3049.400
25'320	144	Dienstaltersgeschenke	3049.500
380'220	385'791	Sozialversicherungsbeiträge	305
480'720	481'524	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'670	5'569	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'330	Ausbildungskosten	3090.000
2'400	1'796	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	54'034	Büromaterialien	3100.100
30'000	25'727	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	72'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'400	
3110.100	Achats de mobilier	14'700	
3110.200	Achats de machines	2'540	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	160'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	23'200	
3130.001	Frais de télécommunications	1'650	
3130.002	Taxes postales	69'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	190'330	
3160.100	Locations de locaux	161'440	
3170.100	Déplacements	6'600	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	86'740	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		34'000'000
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		13'500'000
4210.000	Emoluments		9'400'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		680'000
4409.000	Intérêts de retard		70'000
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	17'035'970	
	Revenus		14'336'530
	Solde	-2'699'440	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.124	Traitements du personnel à engager	-4'000'000	
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	1'000'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'300'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	950'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	10'531'670	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	280'000	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	237'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	300'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		
3134.000	Assurances	574'350	
3170.005	Frais de réceptions	250'300	
3180.000	Réévaluations sur créances		
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	40'000	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	220'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

69'000	99'510	Publikationen und Werbung	3102.102
10'300	8'994	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'860	29'452	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'560	1'099	Anschaffung von Maschinen	3110.200
34'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
22'800	21'620	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'450	1'183	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'500	65'678	Posttaxen	3130.002
30'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
185'000	192'599	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
161'610	161'563	Räume, Mieten	3160.100
8'950	4'660	Reisespesen	3170.100
	222'965	Debitorenverluste	3181.000
86'750	86'739	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
31'900'000	33'839'641	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
13'750'000	12'965'863	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
8'800'000	9'236'314	Gebühren	4210.000
	30'982	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	55'048	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
625'000	689'572	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
69'500	79'368	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

18'234'350	44'000'385	Aufwand
14'322'500	6'532'827	Ertrag
-3'911'850	-37'467'558	Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000	Saldo

18'000	600	Kommissionen	3000.200
-4'000'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
7'000'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'500'000	100'251	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
950'000		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
6'300'000	6'451'137	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
280'000	193'011	Dienstleistungen Dritter	3130.000
221'000	96'441	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
300'000	257'193	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
	23'272	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
485'100	488'725	Versicherungen	3134.000
70'600	222'341	Empfänge, Kosten	3170.005
	701'188	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
40'000	46'310	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	219'235	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	470'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	3'000'000	
3650.400	Amortissements des titres	500'000	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	250'000	
3893.000	Attribution au fonds d'infrastructures		
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		40'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'900'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		350'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'300'000
4450.000	Intérêts des prêts		280'000
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		998'000
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		100'900
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		69'700
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		5'327'930
4511.007	Prélèvements sur provisions		3'000'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		500'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		470'000
Compte des investissements			
	Dépenses	9'000'000	
	Recettes		3'124'600
	Solde	-5'875'400	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques		
5470.000	Prêts à des tiers	3'000'000	
5540.000	Achats de titres	6'000'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		3'124'600
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	17'905'000	
	Revenus		17'905'000
	Solde		
3000.200	Commissions	250'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	55'000	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	8'600'000	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	100'000	
3636.105	Répartitions romandes	1'900'000	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	7'000'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

375'000	470'339	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
	23'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
70'000	54'511	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
3'000'000	599'999	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
150'000	750'001	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
200'000	271'181	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
	10'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
35'000	42'753	Salzregal	4100.000
1'800'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
260'000	153'268	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	59'906	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'300'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200'000	240'926	Darlehensverzinsung	4450.000
738'100	768'868	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
105'100	109'363	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
72'700	75'609	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
4'786'600	2'777'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
4'000'000	1'349'999	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
600'000	484'796	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
425'000	470'339	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

5'000'000	5'500'000	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593	Einnahmen	
-1'875'400	-2'975'407	Saldo	

	5'000'000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
3'000'000	500'000	Darlehen an Dritte	5470.000
2'000'000		Wertschriftenkäufe	5540.000
3'124'600	2'524'593	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

18'873'000	20'169'306	Aufwand	
18'873'000	20'169'306	Ertrag	
		Saldo	

196'000	264'584	Kommissionen	3000.200
47'000	53'679	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'600'000	8'651'419	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
400'000	58'500	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'800'000	1'922'107	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'800'000	7'001'248	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106

3636.113	Versements au fonds
3636.119	Subventions pour l'environnement
4130.000	Part au produit net

Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	17'905'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

	2'217'769	Fondseinlagen	3636.113
30'000		Subventionen für die Umwelt	3636.119
18'873'000	20'169'306	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	231'627'410
		Revenus	115'023'530
		Solde	-116'603'880
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	106'883'310
		Recettes	13'052'620
		Solde	-93'830'690
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats	Charges	3'190'940
		Revenus	680'500
		Solde	-2'510'440
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'687'600	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	350'500	
3040.300	Allocations sociales	17'510	
305	Contributions aux assurances sociales	152'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	199'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'980	
3090.000	Frais de formation	21'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'500	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	388'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'620	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	145'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3142.500	Travaux d'endiguements		
3170.005	Frais de réceptions	1'500	
3170.100	Déplacements	9'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	145'000	
4120.000	Concessions		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		50'000
4260.030	Recettes administratives diverses		

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
229'856'440	276'879'997	Erfolgsrechnung	Aufwand
123'177'680	147'727'726		Ertrag
-106'678'760	-129'152'271		Saldo
	41'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
			Saldo
102'122'310	54'321'330	Investitionsrechnung	Ausgaben
15'471'770	6'479'886		Einnahmen
-86'650'540	-47'841'444		Saldo
Generalsekretariat			3800
Erfolgsrechnung			TPSE
2'872'760	2'443'755		Aufwand
575'100	10'869		Ertrag
-2'297'660	-2'432'886		Saldo
6'500	16	Kommissionen	3000.200
1'663'340	1'369'752	Gehälter des Personals	3010.100
175'000	112'359	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
15'600	15'808	Sozialzulagen	3040.300
148'970	132'537	Sozialversicherungsbeiträge	305
195'880	162'409	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'350	4'718	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'000	20'937	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'238	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'403	Büromaterialien	3100.100
8'500	11'408	Abonnemente und Beiträge	3103.301
800		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	642	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
360'000	352'089	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'320	4'268	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'288	Posttaxen	3130.002
20'000		Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
40'000	27'650	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	20'550	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	37'487	Gewässerverbauungen	3142.500
3'000	3'065	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'607	Reisespesen	3170.100
145'000	141'526	Konferenzkostenanteil	3631.000
	8'866	Konzessionen	4120.000
	1'988	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
75'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
100	15	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.007	Prélèvements sur provisions		630'500
Compte des investissements			
	Dépenses	2'071'000	
	Recettes		2'071'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	2'071'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		2'071'000
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	3'733'210	
	Revenus		1'560'300
	Solde	-2'172'910	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	693'850	
3040.300	Allocations sociales	12'960	
305	Contributions aux assurances sociales	62'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	85'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'000	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3102.102	Publications et publicité	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'100	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	425'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	750	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	14'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'050	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	130'000	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	575'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'700'000	
4210.000	Emoluments		42'000
4260.030	Recettes administratives diverses		50

500'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
<hr/>			
Investitionsrechnung			
1'300'000		Ausgaben	
1'300'000		Einnahmen	
<hr/>			
Saldo			
1'300'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
1'300'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
<hr/>			
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
3'351'040	2'930'484	Aufwand	
1'295'030	1'180'150	Ertrag	
-2'056'010	-1'750'334	Saldo	
<hr/>			
3'000		Kommissionen	3000.200
619'130	614'232	Gehälter des Personals	3010.100
9'360	11'460	Sozialzulagen	3040.300
55'500	55'053	Sozialversicherungsbeiträge	305
75'930	75'182	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'970	1'949	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'170	Ausbildungskosten	3090.000
500	175	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	2'432	Büromaterialien	3100.100
20'000	15'825	Publikationen und Werbung	3102.102
1'200	1'025	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'560	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'500	1'441	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200	64	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500'000	323'210	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	464	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	875	Posttaxen	3130.002
750	146	Versicherungen	3134.000
20'000	39'412	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	431	Fahrzeugunterhalt	3151.500
	6'200	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	14'939	Reisespesen	3170.100
5'000	5'050	Konferenzkostenanteil	3631.000
130'000	150'234	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
505'000	554'626	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
1'375'000	1'049'330	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
<hr/>			
37'000	42'215	Gebühren	4210.000
30	60	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'518'250
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	9'636'660	
	Revenus		7'845'000
	Solde	-1'791'660	
3000.200	Commissions	70'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'910'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	249'020	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	50'610	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	351'650	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	448'830	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'530	
3090.000	Frais de formation	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	43'000	
3102.102	Publications et publicité	88'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	37'000	
3110.100	Achats de mobilier	310	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	800	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	26'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	280'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	32'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000	Assurances	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'650	
3160.100	Locations de locaux	1'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	3'840'000	
4200.001	Taxe sur la plus-value		3'840'000
4210.000	Emoluments		4'000'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4409.000	Intérêts de retard		

1'258'000	1'137'875	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
9'539'240	5'467'827	Aufwand	
8'345'000	3'589'203	Ertrag	
-1'194'240	-1'878'624	Saldo	
63'000	32'561	Kommissionen	3000.200
3'877'460	3'727'756	Gehälter des Personals	3010.100
249'020	192'803	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'185	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
48'550	47'771	Sozialzulagen	3040.300
4'130		Dienstaltersgeschenke	3049.500
347'330	348'869	Sozialversicherungsbeiträge	305
443'050	433'810	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'700	12'419	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	9'420	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'226	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	45'848	Büromaterialien	3100.100
88'000	97'351	Publikationen und Werbung	3102.102
40'000	7'604	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'630	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	260	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
30'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
20'000	38'908	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'000	312'651	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	4'642	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	27'800	Posttaxen	3130.002
70'000	44'490	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000	827	Versicherungen	3134.000
2'000	3'466	Fahrzeugunterhalt	3151.500
34'000	16'673	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'075	Räume, Mieten	3160.100
12'000	11'184	Reisespesen	3170.100
	13'600	Debitorenverluste	3181.000
3'840'000		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
3'840'000		Mehrwertabgabe	4200.001
4'500'000	3'549'523	Gebühren	4210.000
	14'740	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'065	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	18'072	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	5'031	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	774	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
		74'953'850	
			34'387'850
		-40'566'000	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'739'790	
3040.300	Allocations sociales	22'980	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	158'090	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	206'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'120	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3102.102	Publications et publicité	6'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.200	Achats de machines	41'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'000	
3130.056	Comptages de circulation	25'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	73'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'800	
3170.100	Déplacements	16'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.003	Amortissements des routes cantonales	171'370	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	15'303'310	
3631.000	Part aux frais de conférences	16'000	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	48'000	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	17'000	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	11'250'000	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'885'000	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'430'000	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'341'000	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	25'847'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	400'000	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'062'000	

		Amt für Mobilität	3808
		Erfolgsrechnung	SMOB
74'022'460	72'779'608	Aufwand	
34'968'850	22'190'633	Ertrag	
-39'053'610	-50'588'975	Saldo	
6'000		Kommissionen	3000.200
1'797'280	1'630'917	Gehälter des Personals	3010.100
32'310	29'423	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
161'360	145'623	Sozialversicherungsbeiträge	305
213'940	191'526	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'840	5'254	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'659	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'454	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	1'336	Büromaterialien	3100.100
6'500	6'160	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	163	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'100	36'335	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
200'000	199'825	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	494	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'991	Posttaxen	3130.002
13'000	7'765	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	23'081	Verkehrszählungen	3130.056
		Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	3'342	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'300	860	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
17'000	15'098	Reisespesen	3170.100
	1'660	Debitorenverluste	3181.000
168'230	164'657	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
14'347'000	14'450'000	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
16'000	15'504	Konferenzkostenanteil	3631.000
48'000	29'420	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
13'000	13'000	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
11'012'000	12'399'852	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'375'000	1'199'652	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'720'000	8'130'071	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'312'000	2'094'220	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
23'939'000	19'897'056	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	400'500	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'069'000	979'692	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'636'000	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	233'000	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	56'000	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional		
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	706'690	
4210.000	Emoluments		470'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'299'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		9'183'000
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		2'108'800
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		19'147'050
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		180'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'890'000	
	Recettes		983'310
	Solde	-906'690	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	200'000	
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	1'000'000	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	150'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics		
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	540'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		983'310
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	37'888'990	
	Revenus		7'358'000
	Solde	-30'530'990	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	6'079'450	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	165'050	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'146'560	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	222'780	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

5'320'000	5'299'148	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
280'000	238'736	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
57'500	54'036	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
2'803'000	4'895'000	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
600'000	209'998	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
460'000	432'125	Gebühren	4210.000
	15'990	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	68	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'092'500	3'115'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
9'710'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
1'977'000	1'991'216	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
19'549'350	16'456'010	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			
1'880'000	1'500'987	Ausgaben	
1'080'000	1'091'380	Einnahmen	
-800'000	-409'607	Saldo	
200'000	199'609	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
1'000'000	499'378	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
140'000	140'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
	110'000	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	552'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'080'000	1'091'380	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
37'685'080	40'672'627	Aufwand	
6'781'800	9'497'242	Ertrag	
-30'903'280	-31'175'385	Saldo	
10'000	10'000	Kommissionen	3000.200
5'881'250	5'506'334	Gehälter des Personals	3010.100
165'050	231'071	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'109'980	8'171'771	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	74'180	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
222'670	232'305	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	4'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	41'300	
305	Contributions aux assurances sociales	1'284'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'571'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	42'090	
3090.000	Frais de formation	90'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'500	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'400	
3101.006	Carburants	250'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'310	
3110.200	Achats de machines	10'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	203'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000	
3111.500	Achats de véhicules	350'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	66'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	95'500	
3120.004	Impôts et contributions	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	123'000	
3130.001	Frais de télécommunications	45'000	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000	
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales		
3134.000	Assurances	42'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	40'000	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'500'000	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	4'064'000	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	425'000	
3141.311	Entretien des routes principales	2'500'000	
3141.312	Service hivernal des routes principales	550'000	
3141.313	Signalisation des routes principales	450'000	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	40'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	200'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	145'000	
3151.500	Entretien des véhicules	260'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	31'300	
3160.100	Locations de locaux	40'180	
3170.100	Déplacements	260'550	
3300.001	Amortissements des immeubles	192'240	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 4120.000	Concessions		1'500'000
4210.000	Emoluments		190'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'380'000
4240.005	Redevances d'utilisation		200'000
4250.000	Ventes		45'000
4250.008	Ventes de bois		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

4'720	6'518	Treueprämien	3049.400
39'920	4'095	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'249'610	1'228'118	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'541'160	1'525'935	Pensionskassenbeiträge	3051.000
45'710	44'324	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	60'795	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	9'811	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
37'400	52'463	Büromaterialien	3100.100
5'400	5'180	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	231'113	Treibstoffe	3101.006
11'400	9'023	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'480	21'253	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'000	4'043	Anschaffung von Maschinen	3110.200
203'000	179'099	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'336	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
480'000	406'552	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
66'650	65'973	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'000	4'500	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
85'200	105'214	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	23'852	Steuern und Beiträge	3120.004
123'000	150'644	Dienstleistungen Dritter	3130.000
44'400	43'064	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'117	Posttaxen	3130.002
43'000	32'848	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	4'156	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
45'000	41'377	Versicherungen	3134.000
2'000	1'945	Fahrzeugsteuern	3137.000
7'500	2'288	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	10'152'410	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
4'064'000	5'213'808	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
400'000	373'012	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	3'985'146	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
550'000	804'817	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
450'000	357'576	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
40'000	68'134	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
252'800	198'969	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	769	Unterhalt der Maschinen	3150.200
145'000	134'705	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
260'000	255'304	Fahrzeugunterhalt	3151.500
33'400	28'974	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'180	15'298	Räume, Mieten	3160.100
260'400	259'076	Reisespesen	3170.100
214'300	172'332	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
1'500'000	1'489'951	Konzessionen	4120.000 *
170'000	188'721	Gebühren	4210.000
250'000	209'013	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
210'000	184'181	Benützungsgebühren	4240.005
55'000		Verkäufe	4250.000
5'000	3'373	Holzverkäufe	4250.008
	168'038	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		43'000
4260.014	Récupérations de frais		300'000
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		135'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'500'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		50'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
* 5040.000	Construction d'immeubles		
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	30'252'810	
	Revenus		37'868'020
	Solde		7'615'210
3300.003	Amortissements des routes cantonales	20'161'740	
3300.100	Amortissements des routes principales	1'938'720	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	8'152'350	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'938'720
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'474'880
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		16'302'070
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'349'950
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'802'400
Compte des investissements			
	Dépenses	29'110'000	
	Recettes		3'174'000
	Solde	-25'936'000	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art		
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	2'000'000	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales		

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	7'293	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'000	49'890	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
300'000	262'610	Kostenrückerstattungen	4260.014
110'000	133'020	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	133'240	Mietzinse	4470.000
3'500'000	6'008'750	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	200'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
50'000	36'161	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
438'800	423'001	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

385'000	170'000	Ausgaben
		Einnahmen
-385'000	-170'000	Saldo

385'000	170'000	Bau von Gebäuden	5040.000 *
---------	---------	------------------	------------

Tiefbauamt - Ausbau

3815

Erfolgsrechnung

PCAM

28'002'920	41'536'026	Aufwand
40'052'360	39'338'208	Ertrag
12'049'440	-2'197'818	Saldo

16'366'380	30'953'540	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'010'040	2'538'087	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
8'126'500	8'044'399	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'500'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
2'010'040	2'538'087	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'000'000	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
10'797'670	11'116'853	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
16'105'000	15'638'869	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'356'000	2'301'960	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'783'650	5'742'439	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033

Investitionsrechnung

43'250'000	33'775'812	Ausgaben
5'750'000	3'509'719	Einnahmen
-37'500'000	-30'266'093	Saldo

	386'326	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
12'000'000	3'062'784	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	121'147	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits		
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	7'500'000	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	3'500'000	
5010.006	Bornages et mensurations		
5010.007	Construction des routes nationales	860'000	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	15'000'000	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes		
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	250'000	
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		774'000
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		2'000'000
6320.000	Participations communales		200'000
6350.000	Participations de tiers		200'000
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	5'938'480	
	Revenus		6'040'010
	Solde		101'530
3010.100	Traitements du personnel	3'903'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	88'000	
3040.300	Allocations sociales	68'800	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	347'820	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	419'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'520	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'500	
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage	3'000	
3101.006	Carburants		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	233'000	
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	25'000	
3141.314	Entretien des routes nationales		
3141.315	Service hivernal des routes nationales		
3141.316	Signalisation des routes nationales		
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales		
3141.318	Entretien des routes nationales pour dégâts causés aux infrastructures		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	250'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	961'733	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
14'000'000	14'229'128	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
1'000'000	2'857'275	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	150'485	Vermarktung und Vermessung	5010.006
1'500'000	73'486	Nationalstrassenbau	5010.007
13'000'000	11'645'378	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
1'500'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
250'000	288'069	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
1'350'000	66'137	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
4'000'000	3'000'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000	209'644	Gemeindebeteiligungen	6320.000
200'000	233'939	Beteiligungen Dritter	6350.000

Nationalstrassen - Unterhalt

3830

Erfolgsrechnung

PCRN

12'760'040	14'164'425	Aufwand
12'800'000	14'296'393	Ertrag
39'960	131'968	Saldo

3'916'340	3'761'191	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	116'351	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
75'840	82'173	Sozialzulagen	3040.300
45'000	37'058	Dienstentschädigungen	3049.000
980	921	Treueprämien	3049.400
8'870		Dienstaltersgeschenke	3049.500
342'510	345'117	Sozialversicherungsbeiträge	305
423'510	402'363	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'820	12'542	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	10'993	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'731	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'744	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'969	Reinigungsmaterialien	3101.001
500'000	421'700	Treibstoffe	3101.006
51'000	41'078	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
800'000	778'899	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
233'000	216'827	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	77'587	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	66'726	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	18'287	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	1'219	Posttaxen	3130.002
55'000	47'260	Versicherungen	3134.000
670'000	859'854	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
994'500	1'041'153	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'207'000	991'880	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
1'015'000	2'622'759	Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
140'000	413'343	Unterhalt der Nationalstrassen zur Behebung von Infrastrukturschäden	3141.318
250'000	200'528	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules		
3170.100	Déplacements	113'000	
3300.006	Amortissements des véhicules	473'470	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'040'010
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		
4250.027	Ventes de carburant		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	17'590'100	
	Revenus		8'198'000
	Solde	-9'392'100	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	6'163'980	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	219'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	88'860	
3049.400	Primes de fidélité	560	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	558'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	722'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'070	
3090.000	Frais de formation	35'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.200	Achats de machines	7'650	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	200'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	800	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

30'000	27'721	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
355'000	300'752	Fahrzeugunterhalt	3151.500
113'000	113'790	Reisespesen	3170.100
593'070	517'294	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
641'600	626'617	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
790'000	774'798	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'100'000	8'373'196	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
2'780'000	4'136'492	Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
255'000	216'305	Treibstoffverkäufe	4250.027
	22'374	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
875'000	762'059	Kostenrückerstattungen	4260.014
	11'160	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
890'000	1'657'282	Ausgaben	
		Einnahmen	
-890'000	-1'657'282	Saldo	
890'000	1'657'282	Kauf von Geräten	5060.300
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
16'918'770	16'200'933	Aufwand	
7'678'000	5'981'138	Ertrag	
-9'240'770	-10'219'795	Saldo	
3'500	2'979	Kommissionen	3000.200
6'271'160	6'195'182	Gehälter des Personals	3010.100
183'000	179'886	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	48'343	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
85'810	89'751	Sozialzulagen	3040.300
760	760	Treueprämien	3049.400
8'870	16'816	Dienstaltersgeschenke	3049.500
561'230	571'549	Sozialversicherungsbeiträge	305
735'930	737'787	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'330	20'286	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	37'716	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	1'568	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	34'136	Büromaterialien	3100.100
12'000	11'988	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'540	1'020	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	206'934	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	184	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'000	104	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
120'000	402	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	120'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'550'000	
3130.001 Frais de télécommunications	7'000	
3130.002 Taxes postales	13'000	
3130.048 Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux	100'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	155'000	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	215'000	
3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	785'000	
3132.063 Contrôle par des tiers	184'000	
3134.000 Assurances	10'000	
3142.500 Travaux d'endiguements	399'000	
3142.501 Travaux de conservation	170'000	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	255'000	
3151.500 Entretien des véhicules	35'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	92'400	
3170.100 Déplacements	70'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3199.002 Frais de protection de la population	1'000	
3199.006 Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	350'000	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	7'500	
3510.023 Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'834'000	
3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	10'000	
3602.200 Part des communes aux taxes de concessions	155'000	
3604.001 Part de tiers aux taxes de concessions	720'000	
3631.000 Part aux frais de conférences	22'000	
3632.020 Subventions cantonales aux communes pour la conservation	120'000	
3632.023 Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	594'000	
3635.023 Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	66'000	
3637.031 Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	10'000	
3660.200 Amortissements des subventions d'investissements	1'458'000	
3660.205 Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux		
4120.000 Concessions		2'700'000
4200.023 Taxes sur le stockage de déchets		1'500'000
4210.000 Emoluments		750'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		290'000
4240.017 Taxes pour délégation de compétence		204'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		15'000
4260.011 Contributions de tiers		12'000
4260.013 Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		200'000
4260.014 Récupérations de frais		2'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		5'000
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		7'500

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

80'000	819'373	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
1'475'000	1'458'730	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	6'048	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	12'101	Posttaxen	3130.002
100'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
100'000	9'892	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
155'000	95'292	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
480'000	535'682	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
184'000	180'685	Kontrolle durch Dritte	3132.063
11'000	10'380	Versicherungen	3134.000
159'000	599'357	Gewässerverbauungen	3142.500
200'000	210'705	Erhaltungsarbeiten	3142.501
260'000	222'335	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'000	24'850	Fahrzeugunterhalt	3151.500
88'600	73'209	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
70'000	65'392	Reisespesen	3170.100
	30'603	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
300'000	338'008	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
	2'236	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'678'000	1'367'791	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
10'000	10'029	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
		Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
20'000	21'015	Konferenzkostenanteil	3631.000
140'000	98'685	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
540'000	71'921	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
60'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
10'000	6'252	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
1'795'540	1'213'790	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
500'000	407'532	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
2'600'000	2'341'612	Konzessionen	4120.000
1'500'000	1'366'992	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
735'000	661'082	Gebühren	4210.000
290'000	290'824	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
204'000	166'370	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	21'906	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
25'000	7'960	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
14'000	27'030	Beiträge Dritter	4260.011
56'000	799	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	38'142	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	9'429	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'236	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		100'000
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		150'000
4270.000	Amendes		10'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		1'220'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		136'000
4630.000	Subventions fédérales		148'000
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		134'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		127'000
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		212'500
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		275'000
Compte des investissements			
	Dépenses	8'282'310	
	Recettes		6'824'310
	Solde	-1'458'000	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes		
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	389'000	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'423'000	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	1'000'000	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	1'350'000	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	2'970'310	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	150'000	
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'354'000
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		1'000'000
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		1'500'000
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		2'970'310
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	48'442'370	
	Revenus		11'085'850
	Solde	-37'356'520	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'686'030	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

100'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
150'000	185'628	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
		Bussen	4270.000
	59	Verzugszinsen	4409.000
1'205'000	280'647	Entnahmen aus dem kantonalen Alllastenfonds	4510.023
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
148'000	442'456	Bundesbeiträge	4630.000
122'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
127'000	75'953	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
395'000	57'724	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
	4'289	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003

Investitionsrechnung

9'637'310	3'500'108	Ausgaben
7'341'770	1'878'787	Einnahmen
-2'295'540	-1'621'321	Saldo

200'000	432'100	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
300'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
529'000	121'202	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
3'838'000	2'429'063	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
1'000'000	62'296	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
720'000	95'895	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
2'970'310	359'553	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
80'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
2'571'460	1'361'043	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
1'000'000	62'296	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
800'000	95'895	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
2'970'310	359'553	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

Hochbauamt

3850

Erfolgsrechnung

BATI

44'704'130	80'684'312	Aufwand
10'681'540	51'643'890	Ertrag
-34'022'590	-29'040'422	Saldo
	41'019'829	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
	41'019'829	Ertrag / Einnahmen
		Saldo

5'000	3'229	Kommissionen	3000.200
2'306'860	2'278'088	Gehälter des Personals	3010.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'170'970
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'978'970
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	480'250
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	
3040.300	Allocations sociales	108'640
3049.400	Primes de fidélité	760
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'490
305	Contributions aux assurances sociales	700'100
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	824'300
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'620
3060.000	Pensions de retraite	44'290
3090.000	Frais de formation	10'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000
3100.100	Fournitures de bureau	14'000
3101.001	Matériel de nettoyage	210'000
3103.301	Abonnements et cotisations	22'000
3110.100	Achats de mobilier	219'800
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'150'000
3120.004	Impôts et contributions	47'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	457'000
3130.001	Frais de télécommunications	8'000
3130.002	Taxes postales	8'500
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	200'000
3134.000	Assurances	215'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'628'850
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	468'000
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'700'000
3150.100	Entretien du mobilier	35'000
3151.500	Entretien des véhicules	12'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'100
3160.100	Locations de locaux	5'740'330
3170.100	Déplacements	40'000
3181.000	Pertes sur créances	
3300.001	Amortissements des immeubles	17'646'370
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	50'000
3636.000	Subventions cantonales	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'000
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000
3841.000	Prestations de service et honoraires	
4240.000	Prestations de service pour des tiers	350'000
4250.002	Ventes de matériel	5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	
4260.004	Récupérations de traitements	
4260.014	Récupérations de frais	30'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	100'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	51'211	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'142'920	2'136'300	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'955'550	3'094'050	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	514'044	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	194'270	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
117'980	119'346	Sozialzulagen	3040.300
760	760	Treueprämien	3049.400
32'720	6'455	Dienstaltersgeschenke	3049.500
657'930	697'397	Sozialversicherungsbeiträge	305
766'790	764'991	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'240	25'483	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
44'290	5'536	Ruhegehälter	3060.000
10'000	10'538	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'622	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'500	12'780	Büromaterialien	3100.100
210'000	208'291	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	11'270	Abonnemente und Beiträge	3103.301
249'600	163'241	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	328	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'952'480	1'858'491	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
45'000	45'146	Steuern und Beiträge	3120.004
556'000	427'726	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'170	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	6'746	Posttaxen	3130.002
250'000	248'938	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
229'800	204'157	Versicherungen	3134.000
4'550'000	4'358'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
391'000	342'665	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'699'998	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	31'548	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	8'523	Fahrzeugunterhalt	3151.500
27'000	17'873	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'024'520	5'718'866	Räume, Mieten	3160.100
40'000	37'835	Reisespesen	3170.100
	7'133	Debitorenverluste	3181.000
14'254'440	9'795'992	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
75'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
	40'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'800'453	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'700'000	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	41'019'829	Dienstleistungen und Honorare	3841.000
350'000	255	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	2'999	Materialverkäufe	4250.002
	90'029	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'150	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
30'000	40'937	Kostenrückerstattungen	4260.014
	3'748	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	31'419	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.098	Récupérations de traitements		211'000
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4450.000	Intérêts des prêts		200'000
4470.000	Locations		4'748'770
4470.100	Locations de terrains		250'450
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		180'000
4893.001	Produits des immeubles du patrimoine administratif		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'939'880
4920.004	Locations de places de parc		70'750
Compte des investissements			
	Dépenses	65'530'000	
	Recettes		
	Solde	-65'530'000	
5040.000	Construction d'immeubles	7'030'000	
5040.001	Achats d'immeubles	34'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	20'000'000	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'000	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

191'000	211'242	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	1'148'900	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
200'000	75'725	Darlehensverzinsung	4450.000
4'295'090	3'737'506	Mietzinse	4470.000
240'450	248'874	Verpachtung von Land	4470.100
180'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
	41'019'829	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	4893.001
	929	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
5'019'860	4'984'205	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
70'140	46'145	Parkplätze, Mieten	4920.004
Investitionsrechnung			
44'780'000	13'717'141	Ausgaben	
		Einnahmen	
-44'780'000	-13'717'141	Saldo	
12'980'000	6'188'968	Bau von Gebäuden	5040.000
21'000'000		Liegenschaftskäufe	5040.001
6'300'000	3'027'720	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'800'453	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'700'000	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025

Budget par groupe de prestations
Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	
	Ajustements analytiques	
	Solde du résultat analytique	
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2000	Production surveillée	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Anstalten von Bellechasse

	-2'273'806	Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL	
	-1'332'382	Betriebliche Abgrenzungen	
	-3'606'188	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	

Ergebnis der Leistungsgruppen

	28'951'477	Kosten	
	25'345'289	Erträge	
	-3'606'188	Saldo	

Gesicherte Insassenunterkunft

1000

	11'734'856	Kosten	
	10'263'921	Erträge	
	-1'470'935	Saldo	

Vollzug im "Zellengebäude"

1100

	1'695'598	Kosten	
	1'463'509	Erträge	
	-232'089	Saldo	

Vollzug im "Pavillon"

1200

	591'379	Kosten	
	508'276	Erträge	
	-83'103	Saldo	

Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"

1300

	1'155'748	Kosten	
	993'339	Erträge	
	-162'409	Saldo	

Vollzug im "Tannenhof"

1400

	479'669	Kosten	
	412'265	Erträge	
	-67'404	Saldo	

Sicherheit der Anstalten von Bellechasse

1500

	7'812'462	Kosten	
	6'886'532	Erträge	
	-925'930	Saldo	

Überwachte Produktion

2000

	13'589'994	Kosten	
	12'162'212	Erträge	
	-1'427'782	Saldo	

Leistungen der geschlossenen Werkstätten

2100

	1'910'669	Kosten	
	1'704'937	Erträge	
	-205'732	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
2200	Prestations agricoles Coûts Produits Solde	
2300	Prestations d'entretien et de rénovation Coûts Produits Solde	
2400	Prestations d'intendance Coûts Produits Solde	
3000	Encadrement des détenus Coûts Produits Solde	
3100	Formation Coûts Produits Solde	
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus Coûts Produits Solde	
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales Coûts Produits Solde	
4000	Exploitation du domaine Coûts Produits Solde	
4100	Exploitation de bâtiments et terrains Coûts Produits Solde	
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources Coûts Produits Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Leistungen der Landwirtschaft	2200
	5'424'249	Kosten	
	5'066'929	Erträge	
	-357'320	Saldo	
		Leistungen Wartung und Renovation	2300
	3'417'896	Kosten	
	2'941'563	Erträge	
	-476'333	Saldo	
		Leistungen Versorgung	2400
	2'837'180	Kosten	
	2'448'783	Erträge	
	-388'397	Saldo	
		Insassenbetreuung	3000
	2'986'141	Kosten	
	2'572'908	Erträge	
	-413'233	Saldo	
		Ausbildung	3100
	512'700	Kosten	
	443'304	Erträge	
	-69'396	Saldo	
		Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
	1'492'333	Kosten	
	1'285'495	Erträge	
	-206'838	Saldo	
		Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
	981'108	Kosten	
	844'109	Erträge	
	-136'999	Saldo	
		Nutzung des Gebietes	4000
	640'486	Kosten	
	346'248	Erträge	
	-294'238	Saldo	
		Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
	266'809	Kosten	
	297'643	Erträge	
	30'834	Saldo	
		Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
	373'677	Kosten	
	48'605	Erträge	
	-325'072	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'166'200
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	-1'204'998
	Solde du résultat analytique	-20'371'198
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'535'578
	Produits	17'164'380
	Solde	-20'371'198
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	24'186'841
	Produits	10'174'880
	Solde	-14'011'961
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'634'190
	Produits	3'999'580
	Solde	-5'634'610
1200	Formation forestière	
	Coûts	656'831
	Produits	197'900
	Solde	-458'931
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	7'123'534
	Produits	3'657'800
	Solde	-3'465'734
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'604'108
	Produits	296'050
	Solde	-2'308'058
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'168'178
	Produits	2'023'550
	Solde	-2'144'628
2000	Prestations de services	
	Coûts	13'348'737
	Produits	6'989'500
	Solde	-6'359'237
2100	Formation continue	
	Coûts	2'852'741
	Produits	916'000
	Solde	-1'936'741

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-19'562'090	-19'464'341	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	108'674	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'180'164	-1'319'074	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'742'254	-20'674'740	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'152'654	37'048'500	Kosten	
16'410'400	16'373'761	Erträge	
-20'742'254	-20'674'739	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'230'634	24'095'105	Kosten	
9'942'900	9'917'267	Erträge	
-14'287'734	-14'177'838	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'584'586	9'646'811	Kosten	
3'902'700	3'765'024	Erträge	
-5'681'886	-5'881'787	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
676'149	607'105	Kosten	
205'800	203'074	Erträge	
-470'349	-404'031	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'057'488	6'952'672	Kosten	
3'565'700	3'569'591	Erträge	
-3'491'788	-3'383'081	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'507'654	2'611'002	Kosten	
312'300	436'654	Erträge	
-2'195'354	-2'174'348	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'404'756	4'277'515	Kosten	
1'956'400	1'942'925	Erträge	
-2'448'356	-2'334'590	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
12'922'020	12'953'396	Kosten	
6'467'500	6'456'493	Erträge	
-6'454'520	-6'496'903	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'692'063	2'285'514	Kosten	
538'000	569'914	Erträge	
-2'154'063	-1'715'600	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'897'013
	Produits	2'164'000
	Solde	-1'733'013
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'355'838
	Produits	246'000
	Solde	-2'109'838
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'402'487
	Produits	1'675'000
	Solde	-727'487
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'840'659
	Produits	1'988'500
	Solde	147'841

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Individuelle Leistungen	2200
3'671'038	3'855'451	Kosten	
2'044'000	2'022'942	Erträge	
-1'627'038	-1'832'509	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'255'468	2'382'469	Kosten	
234'000	237'511	Erträge	
-2'021'468	-2'144'958	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'480'995	2'421'026	Kosten	
1'711'000	1'623'651	Erträge	
-769'995	-797'375	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'822'455	2'008'936	Kosten	
1'940'500	2'002'476	Erträge	
118'045	-6'460	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-18'032'090
	Domaines exclus ¹	5'289'000
	Ajustements analytiques	325'140
	Solde du résultat analytique	-12'417'950
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'745'430
	Produits	6'327'480
	Solde	-12'417'950
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'303'069
	Produits	2'967'500
	Solde	-11'335'569
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'085'377
	Produits	48'000
	Solde	-1'037'377
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	937'415
	Produits	326'000
	Solde	-611'415
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'729'591
	Produits	92'000
	Solde	-1'637'591
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'474'857
	Produits	290'000
	Solde	-3'184'857
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	183'857
	Produits	
	Solde	-183'857
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'853'428
	Produits	1'852'500
	Solde	-3'000'928
1700	Formation	
	Coûts	863'845
	Produits	359'000
	Solde	-504'845

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-18'076'220	-16'495'952	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
5'195'000	4'087'810	Ausgenommene Bereiche ¹	
402'861	230'886	Betriebliche Abgrenzungen	
-12'478'359	-12'177'256	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'827'139	18'413'191	Kosten	
6'348'780	6'235'935	Erträge	
-12'478'359	-12'177'256	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
14'331'776	13'880'565	Kosten	
3'085'800	2'852'680	Erträge	
-11'245'976	-11'027'885	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'067'987	1'075'930	Kosten	
47'000	51'915	Erträge	
-1'020'987	-1'024'015	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
949'195	767'589	Kosten	
299'000	319'688	Erträge	
-650'195	-447'901	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'778'258	1'508'882	Kosten	
92'000	40'086	Erträge	
-1'686'258	-1'468'796	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
3'741'221	3'743'346	Kosten	
397'500	322'118	Erträge	
-3'343'721	-3'421'228	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
146'096	103'196	Kosten	
		Erträge	
-146'096	-103'196	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'883'437	4'909'670	Kosten	
1'936'300	1'752'078	Erträge	
-2'947'137	-3'157'592	Saldo	
		Berufsbildung	1700
829'764	946'848	Kosten	
314'000	366'795	Erträge	
-515'764	-580'053	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
1800	Relations publiques	
	Coûts	494'562
	Produits	
	Solde	-494'562
1900	Géomatique	
	Coûts	680'136
	Produits	
	Solde	-680'136
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'442'361
	Produits	3'359'980
	Solde	-1'082'381
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'182'073
	Produits	379'000
	Solde	-803'073
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'223'818
	Produits	869'000
	Solde	-354'818
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	454'896
	Produits	221'000
	Solde	-233'896
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	167'589
	Produits	6'000
	Solde	-161'589
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'413'984
	Produits	1'884'980
	Solde	470'996

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
477'594	444'673	Kosten	
		Erträge	
-477'594	-444'673	Saldo	
		Geomatik	1900
458'225	380'431	Kosten	
		Erträge	
-458'225	-380'431	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	2000
4'495'362	4'532'626	Kosten	
3'262'980	3'383'256	Erträge	
-1'232'382	-1'149'370	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'429'056	1'270'500	Kosten	
292'000	545'817	Erträge	
-1'137'056	-724'683	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'154'896	1'327'545	Kosten	
879'000	1'020'943	Erträge	
-275'896	-306'602	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
424'848	387'701	Kosten	
204'000	152'388	Erträge	
-220'848	-235'313	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
124'201	74'298	Kosten	
8'000	9'625	Erträge	
-116'201	-64'673	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'362'362	1'472'582	Kosten	
1'879'980	1'654'483	Erträge	
517'618	181'901	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	505'417'320
	Domaines exclus ¹	-510'715'370
	Ajustements analytiques	-733'240
	Solde du résultat analytique	-6'031'290
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	6'140'640
	Produits	109'350
	Solde	-6'031'290
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	447'517
	Produits	3'000
	Solde	-444'517
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	251'137
	Produits	3'000
	Solde	-248'137
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	196'379
	Produits	
	Solde	-196'379
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'405'132
	Produits	99'350
	Solde	-2'305'782
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'727'364
	Produits	99'250
	Solde	-1'628'114
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	540'383
	Produits	100
	Solde	-540'283
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	137'385
	Produits	
	Solde	-137'385
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'287'992
	Produits	7'000
	Solde	-3'280'992

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
Finanzverwaltung			
507'183'480	552'428'536	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-512'380'000	-557'015'720	Ausgenommene Bereiche ¹	
-783'959	-777'488	Betriebliche Abgrenzungen	
-5'980'479	-5'364'672	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'084'279	5'508'389	Kosten	
103'800	143'718	Erträge	
-5'980'479	-5'364'671	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
339'501	362'824	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-336'501	-359'824	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
319'740	185'717	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-316'740	-182'717	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
19'761	177'107	Kosten	
		Erträge	
-19'761	-177'107	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'405'671	2'222'473	Kosten	
93'800	133'718	Erträge	
-2'311'871	-2'088'755	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'771'895	1'543'061	Kosten	
93'750	133'321	Erträge	
-1'678'145	-1'409'740	Saldo	
		Mahnwesen	2200
507'112	555'174	Kosten	
50	397	Erträge	
-507'062	-554'777	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
126'664	124'238	Kosten	
		Erträge	
-126'664	-124'238	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'339'107	2'923'092	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'332'107	-2'916'092	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil	
	Coûts	654'052
	Produits	
	Solde	-654'052
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'807'809
	Produits	7'000
	Solde	-1'800'809
3300	GpP et comptabilité analytique	
	Coûts	144'478
	Produits	
	Solde	-144'478
3400	Soutien et formation	
	Coûts	242'694
	Produits	
	Solde	-242'694
3500	Logistique	
	Coûts	329'553
	Produits	
	Solde	-329'553
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	109'406
	Produits	
	Solde	-109'406

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
729'628	678'969	Kosten	
		Erträge	
-729'628	-678'969	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'657'676	1'542'002	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'650'676	-1'535'002	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
238'419	90'207	Kosten	
		Erträge	
-238'419	-90'207	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
229'564	206'915	Kosten	
		Erträge	
-229'564	-206'915	Saldo	
		Logistik	3500
347'066	316'582	Kosten	
		Erträge	
-347'066	-316'582	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
136'755	88'417	Kosten	
		Erträge	
-136'755	-88'417	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
Service de l'informatique et des télécommunications		
Solde du compte de résultats - 3725 CIEF		-48'564'710
Ajustements analytiques		2'902'452
Solde du résultat analytique		-45'662'258
Résultat des groupes de prestations		
Coûts		52'449'816
Produits		6'787'558
Solde		-45'662'258
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	3'719'189
	Produits	
	Solde	-3'719'189
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'530'235
	Produits	
	Solde	-1'530'235
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'206'780
	Produits	
	Solde	-1'206'780
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	982'174
	Produits	
	Solde	-982'174
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	23'897'394
	Produits	1'936'306
	Solde	-21'961'088
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	12'489'364
	Produits	365'346
	Solde	-12'124'018
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	8'227'286
	Produits	1'570'960
	Solde	-6'656'326
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	3'180'743
	Produits	
	Solde	-3'180'743

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-37'571'220	-32'168'455	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-1'983'204	-3'355'426	Betriebliche Abgrenzungen	
-39'554'424	-35'523'881	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
46'328'170	43'135'922	Kosten	
6'773'746	7'612'041	Erträge	
-39'554'424	-35'523'881	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'594'760	4'526'398	Kosten	
		Erträge	
-4'594'760	-4'526'398	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
2'574'925	1'850'362	Kosten	
		Erträge	
-2'574'925	-1'850'362	Saldo	
		IT-Planung	1200
1'220'217	1'505'931	Kosten	
		Erträge	
-1'220'217	-1'505'931	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
799'617	1'170'104	Kosten	
		Erträge	
-799'617	-1'170'104	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
18'015'293	14'693'530	Kosten	
2'204'230	2'431'249	Erträge	
-15'811'063	-12'262'281	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
7'730'233	5'533'069	Kosten	
200'000	719'985	Erträge	
-7'530'233	-4'813'084	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
5'420'132	4'457'207	Kosten	
1'948'630	1'587'665	Erträge	
-3'471'502	-2'869'542	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
4'864'929	4'703'253	Kosten	
55'600	123'599	Erträge	
-4'809'329	-4'579'654	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	24'833'232
	Produits	4'851'252
	Solde	-19'981'980
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'163'412
	Produits	1'747'200
	Solde	-2'416'212
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'557'788
	Produits	618'320
	Solde	-3'939'468
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	6'857'766
	Produits	1'652'440
	Solde	-5'205'326
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	5'567'105
	Produits	203'500
	Solde	-5'363'605
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'687'161
	Produits	629'792
	Solde	-3'057'369

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
23'718'117	23'915'994	Kosten	
4'569'516	5'180'792	Erträge	
-19'148'601	-18'735'202	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'095'670	3'690'087	Kosten	
1'824'000	1'675'880	Erträge	
-2'271'670	-2'014'207	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'521'298	4'176'963	Kosten	
562'400	656'620	Erträge	
-3'958'898	-3'520'343	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
6'150'013	6'942'859	Kosten	
1'386'460	1'559'237	Erträge	
-4'763'553	-5'383'622	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
5'470'277	5'796'232	Kosten	
147'100	608'446	Erträge	
-5'323'177	-5'187'786	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'480'859	3'309'854	Kosten	
649'556	680'609	Erträge	
-2'831'303	-2'629'245	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-30'530'990
	Domaines exclus ¹	-1'133'000
	Ajustements analytiques	-1'641'366
	Solde du résultat analytique	-33'305'356
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	39'110'356
	Produits	5'805'000
	Solde	-33'305'356
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'545'358
	Produits	362'000
	Solde	-2'183'358
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	1'091'682
	Produits	140'000
	Solde	-951'682
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'260'101
	Produits	222'000
	Solde	-1'038'101
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	193'575
	Produits	
	Solde	-193'575
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	32'575'048
	Produits	5'443'000
	Solde	-27'132'048
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'784'259
	Produits	2'630'000
	Solde	-5'154'259
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	16'309'266
	Produits	1'883'000
	Solde	-14'426'266
2300	Service hivernal	
	Coûts	8'481'523
	Produits	930'000
	Solde	-7'551'523

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
Tiefbauamt			
-30'903'280	-31'175'385	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'133'000	-1'339'951	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'494'452	-1'929'223	Betriebliche Abgrenzungen	
-33'530'732	-34'444'558	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
38'590'732	42'025'093	Kosten	
5'060'000	7'580'535	Erträge	
-33'530'732	-34'444'558	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes			
			1000
2'746'232	2'880'449	Kosten	
355'000	345'685	Erträge	
-2'391'232	-2'534'764	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes			
			1100
837'615	1'130'001	Kosten	
130'000	135'301	Erträge	
-707'615	-994'700	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes			
			1200
1'655'150	1'504'173	Kosten	
225'000	210'385	Erträge	
-1'430'150	-1'293'788	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes			
			1300
253'467	246'274	Kosten	
		Erträge	
-253'467	-246'274	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes			
			2000
32'137'519	35'916'419	Kosten	
4'705'000	7'234'849	Erträge	
-27'432'519	-28'681'570	Saldo	
Baulicher Unterhalt			
			2100
7'881'008	11'068'537	Kosten	
2'562'000	4'205'745	Erträge	
-5'319'008	-6'862'792	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt			
			2200
16'017'653	14'946'338	Kosten	
1'352'000	1'662'962	Erträge	
-14'665'653	-13'283'376	Saldo	
Winterdienst			
			2300
8'238'858	9'901'544	Kosten	
791'000	1'366'142	Erträge	
-7'447'858	-8'535'402	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2019
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'989'950
	Produits	
	Solde	-3'989'950
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	345'219
	Produits	
	Solde	-345'219
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	3'644'730
	Produits	
	Solde	-3'644'730

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'706'981	3'228'225	Kosten	
		Erträge	
-3'706'981	-3'228'225	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
485'500	1'094'104	Kosten	
		Erträge	
-485'500	-1'094'104	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
3'221'480	2'134'121	Kosten	
		Erträge	
-3'221'480	-2'134'121	Saldo	

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

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

1. Bases légales

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

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

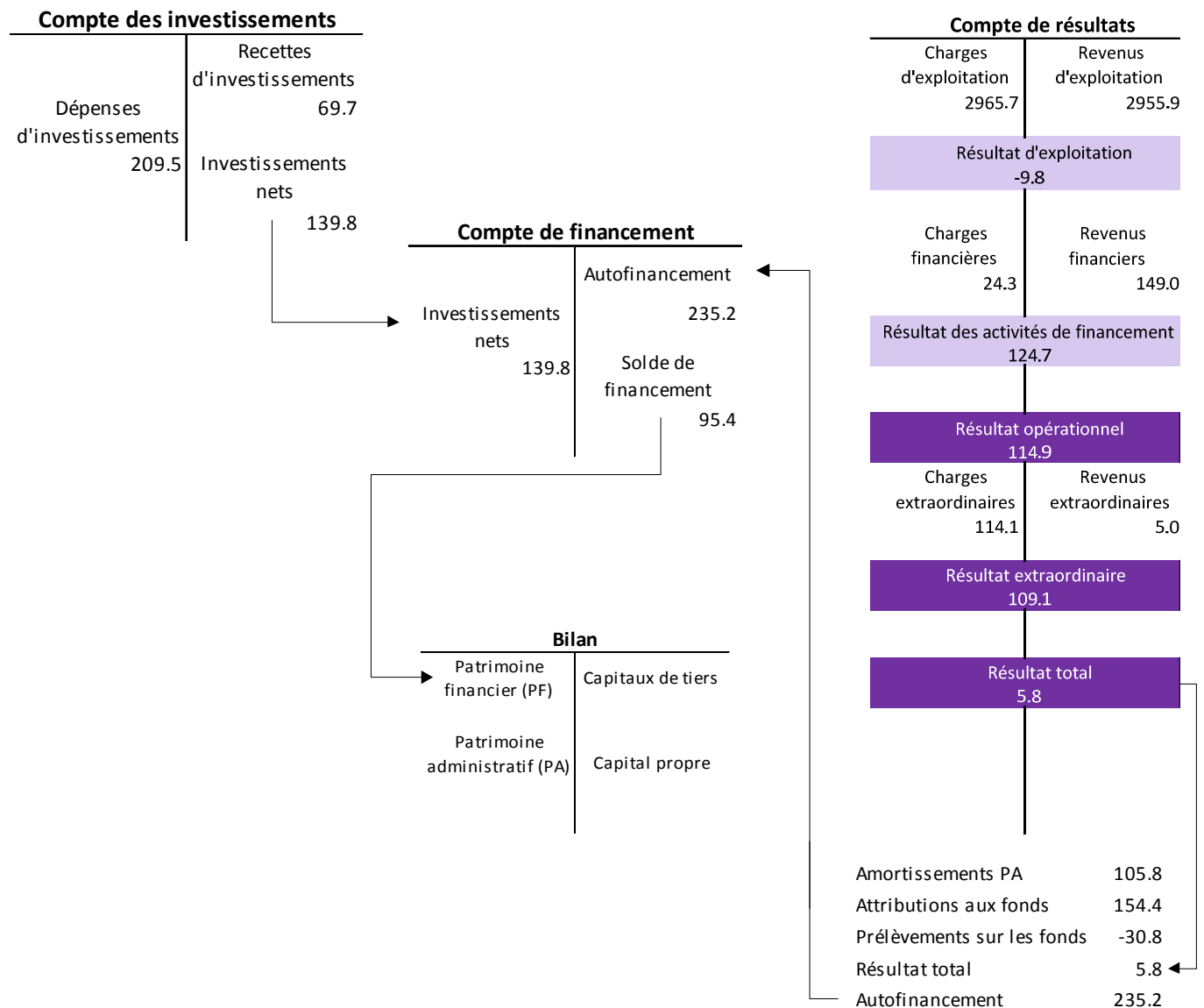
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

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

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

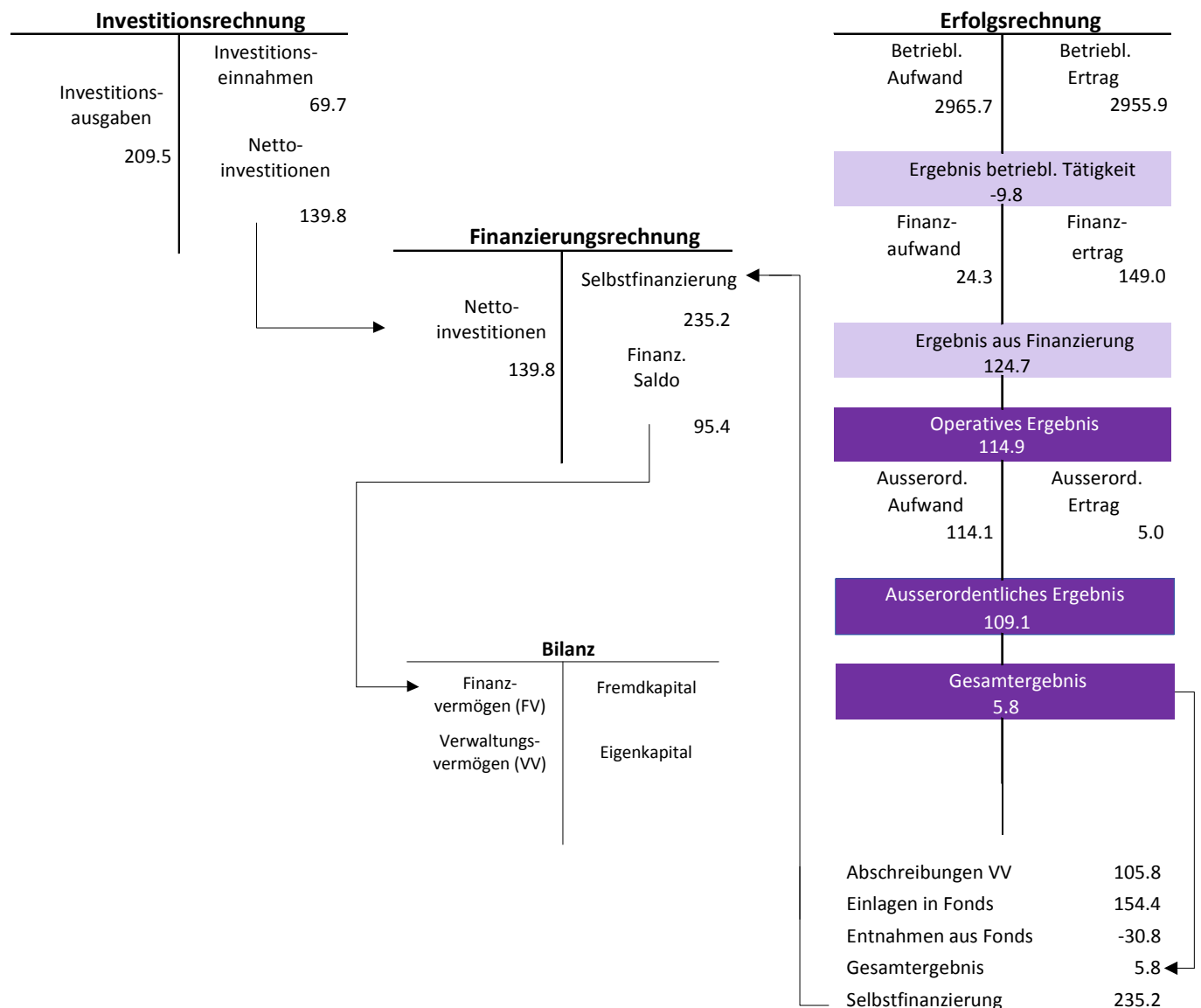
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

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

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

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

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

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

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

4. Le périmètre des comptes et du budget

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

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

5. Les règles en matière d'amortissements

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

3.2. Beschreibung

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

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

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

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

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

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

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

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

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

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

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

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

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

Regroupement dans la publication

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

In der Publikation zusammengefasst:

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

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	Charges	3'583'815'320	100.00
30	Charges de personnel	1'302'072'710	36.33
300	Autorités, commissions et juges	16'001'280	0.45
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	445'163'480	12.42
302	Personnel enseignant	589'455'130	16.45
304	Allocations et indemnités	13'805'980	0.39
305	Contributions aux assurances sociales	208'154'970	5.81
306	Prestations aux retraités	22'255'720	0.62
309	Autres charges de personnel	7'236'150	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	369'264'650	10.30
310	Fournitures, matériel et marchandises	37'029'920	1.03
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	41'690'760	1.16
312	Chauffage, éclairage, eau	14'939'330	0.42
313	Prestations de service et honoraires	112'378'180	3.14
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	41'690'320	1.16
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	20'172'950	0.56
316	Loyers, droits de superficie et leasing	18'502'150	0.52
317	Dédommagements	11'486'680	0.32
318	Pertes sur créances	14'815'000	0.41
319	Autres charges d'exploitation	56'559'360	1.58
33	Amortissements du patrimoine administratif	74'957'080	2.09
330	Immobilisations	74'957'080	2.09
34	Charges financières	3'743'630	0.10
340	Intérêts passifs	3'729'630	0.10
349	Autres charges financières	14'000	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	47'908'730	1.34
351	Capital propre	47'908'730	1.34
36	Charges de transferts	1'524'649'440	42.54
360	Parts de revenus destinées à des tiers	26'190'000	0.73
361	Dédommagements à des collectivités publiques	223'951'860	6.25
362	Péréquation financière et compensation des charges	47'314'000	1.32
363	Subventions accordées	1'179'531'890	32.91
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	14'812'000	0.41
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	500'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	32'099'690	0.90
369	Autres charges de transferts	250'000	0.01
37	Subventions à redistribuer	222'698'290	6.21
370	Subventions à redistribuer	222'698'290	6.21
38	Charges extraordinaires		
384	Charges financières extraordinaires		
389	Attributions au capital propre		
39	Imputations internes	38'520'790	1.07
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'155'200	0.14
391	Prestations de service et honoraires	25'685'360	0.72
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'523'630	0.15
393	Frais administratifs et d'exploitation	186'600	0.01
398	Transferts	1'970'000	0.05

3'507'814'020	3'529'947'153	Aufwand	3
1'279'724'870	1'263'134'425	Personalaufwand	30
16'142'590	15'386'290	Behörden, Kommissionen und Richter	300
436'546'670	434'567'795	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
585'442'120	575'595'225	Lehrkräfte	302
14'882'300	13'988'580	Zulagen	304
203'197'460	201'125'975	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'208'680	15'650'376	Rentenleistungen	306
7'305'050	6'820'183	Übriger Personalaufwand	309
364'058'110	357'984'689	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
39'002'120	37'453'721	Material- und Warenaufwand	310
34'497'490	34'522'154	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'476'890	14'091'653	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
109'728'850	104'884'766	Dienstleistungen und Honorare	313
45'134'730	51'268'471	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
18'867'050	16'545'858	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
19'211'330	19'081'112	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
10'945'770	10'422'762	Spesenentschädigungen	317
16'607'500	18'631'560	Forderungsverluste	318
55'586'380	51'082'631	Übriger Betriebsaufwand	319
65'111'790	71'907'311	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
65'111'790	71'907'311	Sachanlagen	330
3'822'500	3'822'968	Finanzaufwand	34
3'807'500	3'808'013	Passivzinsen	340
15'000	14'956	Übriger Finanzaufwand	349
49'346'130	76'556'711	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
49'346'130	76'556'711	Eigenkapital	351
1'491'996'280	1'452'578'057	Transferaufwand	36
25'154'300	25'214'937	Ertragsanteile an Dritte	360
224'700'180	219'168'309	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
47'056'000	46'488'231	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'156'693'260	1'139'941'231	Eigene Beiträge	363
4'812'000	599'999	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
150'000	750'004	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
33'230'540	20'144'165	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
200'000	271'181	Übriger Transferaufwand	369
221'665'670	221'582'633	Durchlaufende Beiträge	37
221'665'670	221'582'633	Durchlaufende Beiträge	370
	51'019'829	Ausserordentlicher Aufwand	38
	41'019'829	Ausserordentlicher Finanzaufwand	384
	10'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen	39
5'532'500	5'047'532	Material- und Warenbezüge	390
19'037'520	18'809'099	Dienstleistungen und Honorare	391
5'593'650	5'533'561	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
		Betriebs- und Verwaltungskosten	393
1'925'000	1'970'339	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'584'052'630	100.00
40	Revenus fiscaux	1'361'905'000	38.00
400	Impôts directs sur les personnes physiques	942'350'000	26.29
401	Impôts directs sur les personnes morales	186'000'000	5.19
402	Autres impôts directs	118'750'000	3.31
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	114'805'000	3.20
41	Patentes et concessions	37'622'000	1.05
410	Patentes	4'565'000	0.13
411	Part au bénéfice net de la BNS		
412	Concessions	12'432'000	0.35
413	Autorisations pour loteries et paris	20'625'000	0.58
42	Taxes, émoluments et contributions	236'998'680	6.61
420	Taxes de compensation	8'400'000	0.23
421	Emoluments	68'644'650	1.92
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	13'522'100	0.38
423	Frais d'écolage et taxes de cours	24'919'400	0.70
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	34'480'190	0.96
425	Ventes	15'562'400	0.43
426	Remboursements et dédommagements	49'253'940	1.37
427	Amendes	22'216'000	0.62
43	Revenus divers	2'095'800	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'066'800	0.06
431	Activation des propres prestations	29'000	0.00
432	Variations de stocks		
44	Revenus financiers	100'563'050	2.81
440	Revenus des intérêts	10'606'720	0.30
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		
442	Revenus de participations du patrimoine financier	500'000	0.01
443	Produits des immeubles du patrimoine financier		
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	3'709'600	0.10
446	Revenus d'entreprises publiques	72'430'000	2.02
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	13'316'730	0.37
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	114'211'560	3.19
450	Capitaux de tiers		
451	Capital propre	114'211'560	3.19
46	Revenus de transferts	1'469'437'460	41.00
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	154'536'900	4.31
461	Dédommagements de collectivités publiques	405'402'500	11.31
462	Péréquation financière et compensation des charges	413'164'000	11.53
463	Subventions acquises	495'451'240	13.82
469	Autres revenus de transferts	882'820	0.02
47	Subventions à redistribuer	222'698'290	6.21
470	Subventions à redistribuer	222'698'290	6.21
48	Revenus extraordinaires		
489	Prélèvements sur le capital propre		

3'508'031'770	3'546'187'261	Ertrag	4
1'337'569'000	1'320'793'810	Fiskalertrag	40
920'700'000	911'266'844	Direkte Steuern natürliche Personen	400
189'000'000	175'276'594	Direkte Steuern juristische Personen	401
114'250'000	123'166'232	Übrige direkte Steuern	402
113'619'000	111'084'139	Besitz- und Aufwandsteuern	403
38'507'000	82'016'811	Regalien und Konzessionen	41
4'712'000	4'403'845	Regalien	410
	42'523'589	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'317'000	11'982'163	Konzessionen	412
21'478'000	23'107'215	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
232'760'270	230'488'966	Entgelte	42
8'600'000	3'372'692	Ersatzabgaben	420
67'847'860	65'963'656	Gebühren	421
13'103'370	13'101'310	Spital- und Heimtaxen	422
21'433'820	21'552'438	Schul- und Kursgelder	423
39'335'960	40'915'022	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
15'645'600	14'677'660	Verkäufe	425
49'703'660	53'110'048	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
17'090'000	17'796'139	Bussen	427
2'100'030	2'148'893	Verschiedene Erträge	43
2'078'030	2'309'773	Verschiedene betriebliche Erträge	430
22'000	12'657	Aktivierung Eigenleistungen	431
	-173'537	Bestandesveränderungen	432
97'420'510	100'025'774	Finanzertrag	44
10'586'240	10'989'891	Zinsertrag	440
	1'148'900	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
400'000	665'779	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
	408'158	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
2'925'900	3'519'326	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
71'350'000	71'547'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
12'158'370	11'746'720	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
109'288'540	60'077'626	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
	594'000	Fremdkapital	450
109'288'540	59'483'626	Eigenkapital	451
1'436'632'080	1'456'122'487	Transferertrag	46
131'268'670	148'860'240	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
403'677'100	406'505'298	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
419'646'000	429'714'965	Finanz- und Lastenausgleich	462
481'145'330	469'954'488	Beiträge für eigene Rechnung	463
894'980	1'087'495	Übriger Transferertrag	469
221'665'670	222'132'535	Durchlaufende Beiträge	47
221'665'670	222'132'535	Durchlaufende Beiträge	470
	41'019'829	Ausserordentlicher Ertrag	48
	41'019'829	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	38'520'790	1.07
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'155'200	0.14
491	Prestations de service et honoraires	25'685'360	0.72
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'523'630	0.15
493	Frais administratifs et d'exploitation	186'600	0.01
498	Transferts	1'970'000	0.05

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen	49
5'532'500	5'047'532	Material- und Warenbezüge	490
19'037'520	18'809'099	Dienstleistungen und Honorare	491
5'593'650	5'533'561	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
		Betriebs- und Verwaltungskosten	493
1'925'000	1'970'339	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	205'152'210	100.00
50	Investissements propres	126'833'900	61.82
501	Routes, ouvrages de génie civil	29'060'000	14.17
504	Terrains bâtis	94'946'900	46.28
505	Forêts	579'000	0.28
506	Mobilier, machines, véhicules	2'248'000	1.10
54	Prêts	20'620'000	10.05
542	Communes et associations de communes		
544	Entreprises publiques	2'120'000	1.03
545	Entreprises privées	10'000'000	4.87
547	Personnes physiques	8'500'000	4.14
55	Participations et capital social	6'000'000	2.92
554	Entreprises publiques	6'000'000	2.92
56	Subventions accordées	34'737'000	16.93
560	Confédération	30'000	0.01
562	Communes et associations de communes	12'867'000	6.27
564	Entreprises publiques	1'690'000	0.82
566	Organisations privées à but non lucratif	3'070'000	1.50
567	Personnes physiques	17'080'000	8.33
57	Subventions à redistribuer	16'961'310	8.27
572	Communes et associations de communes	10'391'310	5.07
576	Organisations privées à but non lucratif	3'000'000	1.46
577	Personnes physiques	3'570'000	1.74

207'096'310	139'131'182	Ausgaben	5
139'682'000	87'027'966	Sachanlagen	50
41'700'000	33'687'351	Strassen, Tiefbauten	501
96'270'000	50'930'715	Hochbauten	504
822'000	797'522	Waldungen	505
890'000	1'612'378	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
11'812'000	10'700'856	Darlehen	54
500'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	542
2'312'000	5'000'000	Öffentliche Unternehmungen	544
500'000		Private Unternehmungen	545
8'500'000	5'700'856	Private Haushalte	547
2'000'000		Beteiligungen und Grundkapitalien	55
2'000'000		Öffentliche Unternehmungen	554
37'182'000	31'901'649	Eigene Beiträge	56
30'000	7'163	Bund	560
16'772'000	15'300'356	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
1'680'000	1'301'378	Öffentliche Unternehmungen	564
3'450'000	2'291'473	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
15'250'000	13'001'278	Private Haushalte	567
16'420'310	9'500'711	Durchlaufende Beiträge	57
7'690'310	2'714'295	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'700'000	2'152'746	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
5'030'000	4'633'670	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	36'424'220	100.00
63	Subventions acquises	7'756'000	21.29
630	Confédération	7'356'000	20.20
632	Communes et associations de communes	200'000	0.55
635	Entreprises privées	200'000	0.55
64	Remboursements de prêts	11'656'910	32.00
642	Communes et associations de communes	1'725'000	4.74
644	Entreprises publiques	4'107'910	11.28
645	Entreprises privées	474'000	1.30
647	Personnes physiques	5'350'000	14.69
66	Remboursements de subventions accordées	50'000	0.14
667	Personnes physiques	50'000	0.14
67	Subventions à redistribuer	16'961'310	46.57
670	Confédération	16'961'310	46.57

48'141'620	33'382'662	Einnahmen	6
19'917'710	12'833'107	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
19'517'710	11'662'616	Bund	630
200'000	209'644	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
200'000	960'848	Private Unternehmungen	635
11'753'600	11'031'853	Rückzahlung von Darlehen	64
1'725'000	1'552'446	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'204'600	3'615'973	Öffentliche Unternehmungen	644
474'000	421'426	Private Unternehmungen	645
5'350'000	5'442'007	Private Haushalte	647
50'000	16'992	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	16'992	Private Haushalte	667
16'420'310	9'500'711	Durchlaufende Beiträge	67
16'420'310	9'500'711	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'583'815'320	100.00
Revenus		3'584'052'630	100.00
Solde		237'310	
0 Administration générale			
Charges		202'200'862	5.64
Revenus		68'033'620	1.90
Solde		-134'167'242	
01 Législatif et exécutif			
Charges		10'142'910	0.28
Revenus		670'400	0.02
Solde		-9'472'510	
02 Services généraux			
Charges		192'057'952	5.36
Revenus		67'363'220	1.88
Solde		-124'694'732	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		316'245'670	8.82
Revenus		152'230'420	4.25
Solde		-164'015'250	
11 Sécurité publique			
Charges		111'432'210	3.11
Revenus		20'783'250	0.58
Solde		-90'648'960	
12 Justice			
Charges		82'541'940	2.30
Revenus		28'614'930	0.80
Solde		-53'927'010	
13 Exécution des peines			
Charges		62'434'640	1.74
Revenus		35'210'100	0.98
Solde		-27'224'540	
14 Questions juridiques			
Charges		43'497'350	1.21
Revenus		54'994'300	1.53
Solde		11'496'950	
15 Service du feu			
Charges		470'000	0.01
Revenus		487'500	0.01
Solde		17'500	
16 Défense			
Charges		15'869'530	0.44
Revenus		12'140'340	0.34
Solde		-3'729'190	

Total		
3'507'814'020	3'529'947'153	Aufwand
3'508'031'770	3'546'187'261	Ertrag
217'750	16'240'108	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
0		
191'555'048	201'621'950	Aufwand
68'101'590	70'446'514	Ertrag
-123'453'458	-131'175'435	Saldo
Legislative und Exekutive		
01		
9'683'250	7'972'246	Aufwand
720'400	423'198	Ertrag
-8'962'850	-7'549'048	Saldo
Allgemeine Dienste		
02		
181'871'798	193'649'704	Aufwand
67'381'190	70'023'316	Ertrag
-114'490'608	-123'626'388	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
301'116'190	295'452'699	Aufwand
138'007'760	137'868'391	Ertrag
-163'108'430	-157'584'307	Saldo
Öffentliche Sicherheit		
11		
106'967'970	105'145'974	Aufwand
17'633'250	19'113'435	Ertrag
-89'334'720	-86'032'539	Saldo
Rechtssprechung		
12		
78'249'900	75'574'441	Aufwand
26'433'500	25'487'488	Ertrag
-51'816'400	-50'086'953	Saldo
Strafvollzug		
13		
57'053'740	56'424'382	Aufwand
27'671'800	28'376'145	Ertrag
-29'381'940	-28'048'236	Saldo
Allgemeines Rechtswesen		
14		
42'841'170	41'921'079	Aufwand
54'498'100	53'235'429	Ertrag
11'656'930	11'314'350	Saldo
Feuerwehr		
15		
380'000	1'157'381	Aufwand
395'000	62'013	Ertrag
15'000	-1'095'368	Saldo
Verteidigung		
16		
15'623'410	15'229'442	Aufwand
11'376'110	11'593'881	Ertrag
-4'247'300	-3'635'561	Saldo

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'292'703'460	36.07
	Revenus	573'074'820	15.99
	Solde	-719'628'640	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	433'842'990	12.11
	Revenus	202'056'060	5.64
	Solde	-231'786'930	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	96'047'930	2.68
	Revenus	47'715'600	1.33
	Solde	-48'332'330	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	142'750'770	3.98
	Revenus	48'568'769	1.36
	Solde	-94'182'001	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	107'351'060	3.00
	Revenus	9'100'988	0.25
	Solde	-98'250'072	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	12'363'760	0.34
	Revenus	699'258	0.02
	Solde	-11'664'502	
27	Hautes écoles		
	Charges	482'353'070	13.46
	Revenus	260'009'125	7.25
	Solde	-222'343'945	
28	Recherche		
	Charges	7'346'720	0.20
	Revenus	4'413'730	0.12
	Solde	-2'932'990	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'647'160	0.30
	Revenus	511'290	0.01
	Solde	-10'135'870	

Bildung			2
1'277'158'340	1'257'980'772	Aufwand	
567'104'240	566'482'397	Ertrag	
-710'054'100	-691'498'374	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
434'825'610	425'143'422	Aufwand	
203'879'260	199'428'072	Ertrag	
-230'946'350	-225'715'350	Saldo	
		Sonderschulen	22
93'686'370	91'185'490	Aufwand	
46'494'400	45'305'330	Ertrag	
-47'191'970	-45'880'160	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
143'193'270	140'127'240	Aufwand	
47'186'326	48'617'998	Ertrag	
-96'006'944	-91'509'241	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
106'023'670	105'243'116	Aufwand	
8'730'022	9'008'668	Ertrag	
-97'293'648	-96'234'448	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
11'620'030	11'854'248	Aufwand	
719'272	711'538	Ertrag	
-10'900'758	-11'142'711	Saldo	
		Hochschulen	27
469'519'020	467'392'922	Aufwand	
251'999'670	256'534'007	Ertrag	
-217'519'350	-210'858'916	Saldo	
		Forschung	28
7'922'260	7'115'664	Aufwand	
7'735'000	6'589'191	Ertrag	
-187'260	-526'473	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'368'110	9'918'669	Aufwand	
360'290	287'594	Ertrag	
-10'007'820	-9'631'075	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	65'646'672	1.83
	Revenus	19'921'500	0.56
	Solde	-45'725'172	
31	Héritage culturel		
	Charges	18'643'350	0.52
	Revenus	1'184'800	0.03
	Solde	-17'458'550	
32	Culture, autres		
	Charges	30'133'346	0.84
	Revenus	3'737'600	0.10
	Solde	-26'395'746	
34	Sports et loisirs		
	Charges	16'869'976	0.47
	Revenus	14'999'100	0.42
	Solde	-1'870'876	
4	Santé		
	Charges	380'358'240	10.61
	Revenus	15'942'490	0.44
	Solde	-364'415'750	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	335'222'710	9.35
	Revenus	2'458'150	0.07
	Solde	-332'764'560	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	11'745'660	0.33
	Revenus	635'000	0.02
	Solde	-11'110'660	
43	Prévention de la santé		
	Charges	24'754'710	0.69
	Revenus	10'884'840	0.30
	Solde	-13'869'870	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	8'635'160	0.24
	Revenus	1'964'500	0.05
	Solde	-6'670'660	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
55'574'995	53'262'417	Aufwand	
10'739'100	9'762'798	Ertrag	
-44'835'895	-43'499'619	Saldo	
Kulturerbe			31
18'773'360	18'565'165	Aufwand	
1'167'900	1'594'500	Ertrag	
-17'605'460	-16'970'666	Saldo	
Kultur, übrige			32
29'076'458	28'702'610	Aufwand	
3'737'100	3'971'765	Ertrag	
-25'339'358	-24'730'844	Saldo	
Sport und Freizeit			34
7'725'178	5'994'642	Aufwand	
5'834'100	4'196'533	Ertrag	
-1'891'078	-1'798'109	Saldo	
Gesundheit			4
371'550'240	373'615'524	Aufwand	
14'803'370	18'124'134	Ertrag	
-356'746'870	-355'491'391	Saldo	
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			41
329'671'020	330'970'569	Aufwand	
2'415'350	6'134'662	Ertrag	
-327'255'670	-324'835'907	Saldo	
Ambulante Krankenpflege			42
10'679'820	10'351'745	Aufwand	
	317'715	Ertrag	
-10'679'820	-10'034'030	Saldo	
Gesundheitsprävention			43
23'009'700	22'303'182	Aufwand	
10'562'490	10'117'139	Ertrag	
-12'447'210	-12'186'042	Saldo	
Gesundheitswesen, n.a.g.			49
8'189'700	9'990'029	Aufwand	
1'825'530	1'554'617	Ertrag	
-6'364'170	-8'435'412	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	755'360'716	21.08
	Revenus	390'506'820	10.90
	Solde	-364'853'896	
51	Maladie et accident		
	Charges	169'551'400	4.73
	Revenus	105'805'840	2.95
	Solde	-63'745'560	
52	Invalidité		
	Charges	184'653'420	5.15
	Revenus	92'266'665	2.57
	Solde	-92'386'755	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	189'649'930	5.29
	Revenus	80'422'930	2.24
	Solde	-109'227'000	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	54'734'700	1.53
	Revenus	24'155'735	0.67
	Solde	-30'578'965	
55	Chômage		
	Charges	45'160'820	1.26
	Revenus	39'630'000	1.11
	Solde	-5'530'820	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	3'634'280	0.10
	Revenus	1'100'450	0.03
	Solde	-2'533'830	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	107'706'166	3.01
	Revenus	47'125'200	1.31
	Solde	-60'580'966	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	270'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-270'000	

Soziale Sicherheit			5
739'410'538	733'342'232	Aufwand	
381'075'210	379'612'082	Ertrag	
-358'335'328	-353'730'150	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
165'766'000	161'195'298	Aufwand	
103'538'470	98'345'760	Ertrag	
-62'227'530	-62'849'538	Saldo	
		Invalidität	52
180'787'350	174'959'839	Aufwand	
89'521'577	87'212'353	Ertrag	
-91'265'773	-87'747'486	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
186'430'810	176'965'376	Aufwand	
78'466'380	74'024'362	Ertrag	
-107'964'430	-102'941'014	Saldo	
		Familie und Jugend	54
53'092'870	51'517'767	Aufwand	
24'556'083	22'777'458	Ertrag	
-28'536'787	-28'740'309	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
44'078'430	42'955'261	Aufwand	
38'679'000	38'270'219	Ertrag	
-5'399'430	-4'685'042	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
4'567'400	5'340'356	Aufwand	
1'400'450	1'545'786	Ertrag	
-3'166'950	-3'794'571	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
104'417'678	120'148'335	Aufwand	
44'913'250	57'436'145	Ertrag	
-59'504'428	-62'712'190	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
270'000	260'000	Aufwand	
		Ertrag	
-270'000	-260'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	153'631'130	4.29
	Revenus	87'460'880	2.44
	Solde	-66'170'250	
61	Circulation routière		
	Charges	74'061'650	2.07
	Revenus	51'261'030	1.43
	Solde	-22'800'620	
62	Transports publics		
	Charges	74'253'480	2.07
	Revenus	34'207'850	0.95
	Solde	-40'045'630	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'316'000	0.06
	Revenus	1'992'000	0.06
	Solde	-324'000	
64	Télécommunications		
	Charges	3'000'000	0.08
	Revenus		
	Solde	-3'000'000	

Verkehr			6
155'567'500	169'511'470	Aufwand	
96'410'010	85'319'103	Ertrag	
-59'157'490	-84'192'367	Saldo	
		Strassenverkehr	61
76'926'270	96'319'600	Aufwand	
59'629'160	63'128'470	Ertrag	
-17'297'110	-33'191'131	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
73'323'730	72'107'915	Aufwand	
34'788'850	22'010'409	Ertrag	
-38'534'880	-50'097'506	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'317'500	483'956	Aufwand	
1'992'000	180'224	Ertrag	
-325'500	-303'732	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
3'000'000	599'999	Aufwand	
		Ertrag	
-3'000'000	-599'999	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	32'321'970	0.90
	Revenus	18'036'300	0.50
	Solde	-14'285'670	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	9'943'600	0.28
	Revenus	1'463'500	0.04
	Solde	-8'480'100	
73	Gestion des déchets		
	Charges	6'401'000	0.18
	Revenus	3'653'000	0.10
	Solde	-2'748'000	
74	Aménagements		
	Charges	1'764'500	0.05
	Revenus	2'834'000	0.08
	Solde	1'069'500	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	4'121'210	0.11
	Revenus	2'190'800	0.06
	Solde	-1'930'410	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	455'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-455'000	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	9'636'660	0.27
	Revenus	7'895'000	0.22
	Solde	-1'741'660	

Umweltschutz und Raumordnung			7
32'269'050	27'463'076	Aufwand	
17'353'030	11'197'722	Ertrag	
-14'916'020	-16'265'354	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
10'506'230	10'072'338	Aufwand	
1'317'000	1'501'124	Ertrag	
-9'189'230	-8'571'214	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
5'647'540	4'670'924	Aufwand	
3'087'000	2'506'306	Ertrag	
-2'560'540	-2'164'618	Saldo	
		Verbauungen	74
2'355'000	1'322'376	Aufwand	
2'734'000	2'420'938	Ertrag	
379'000	1'098'562	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
3'741'040	5'500'342	Aufwand	
1'795'030	1'180'150	Ertrag	
-1'946'010	-4'320'192	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
460'000	429'269	Aufwand	
		Ertrag	
-460'000	-429'269	Saldo	
		Raumordnung	79
9'559'240	5'467'827	Aufwand	
8'420'000	3'589'203	Ertrag	
-1'139'240	-1'878'623	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	295'252'730	8.24
	Revenus	317'755'980	8.87
	Solde	22'503'250	
81	Agriculture		
	Charges	215'067'480	6.00
	Revenus	196'246'100	5.48
	Solde	-18'821'380	
82	Sylviculture		
	Charges	28'793'240	0.80
	Revenus	12'059'500	0.34
	Solde	-16'733'740	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'315'350	0.06
	Revenus	1'633'000	0.05
	Solde	-682'350	
84	Tourisme		
	Charges	3'892'000	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'892'000	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	12'388'940	0.35
	Revenus	3'781'880	0.11
	Solde	-8'607'060	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	47'000'000	1.31
	Solde	47'000'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	32'795'720	0.92
	Revenus	57'035'500	1.59
	Solde	24'239'780	

Volkswirtschaft			8
294'691'940	279'875'179	Aufwand	
314'782'130	300'926'986	Ertrag	
20'090'190	21'051'807	Saldo	
Landwirtschaft			81
215'308'300	213'908'085	Aufwand	
195'679'000	194'138'337	Ertrag	
-19'629'300	-19'769'747	Saldo	
Forstwirtschaft			82
27'965'430	24'319'512	Aufwand	
10'990'000	8'877'326	Ertrag	
-16'975'430	-15'442'186	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'349'790	2'351'559	Aufwand	
1'685'000	1'552'700	Ertrag	
-664'790	-798'860	Saldo	
Tourismus			84
3'812'000	3'647'400	Aufwand	
		Ertrag	
-3'812'000	-3'647'400	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
14'500'440	11'292'379	Aufwand	
5'482'630	1'844'378	Ertrag	
-9'017'810	-9'448'002	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
46'000'000	46'015'000	Ertrag	
46'000'000	46'015'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
30'755'980	24'356'245	Aufwand	
54'945'500	48'499'246	Ertrag	
24'189'520	24'143'001	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	90'093'870	2.51
	Revenus	1'941'089'800	54.16
	Solde	1'850'995'930	
91	Impôts		
	Charges	1'200'000	0.03
	Revenus	1'362'455'000	38.01
	Solde	1'361'255'000	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	47'514'000	1.33
	Revenus	413'164'000	11.53
	Solde	365'650'000	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	150'530'000	4.20
	Solde	150'530'000	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	22'075'000	0.62
	Revenus		
	Solde	-22'075'000	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'223'200	0.17
	Revenus	5'730'050	0.16
	Solde	-493'150	
97	Redistributions		
	Charges	250'000	0.01
	Revenus	882'820	0.02
	Solde	632'820	
99	Postes non répartis		
	Charges	12'831'670	0.36
	Revenus	8'327'930	0.23
	Solde	-4'503'740	

Finanzen und Steuern			9
88'920'180	137'821'835	Aufwand	
1'899'655'330	1'966'447'133	Ertrag	
1'810'735'150	1'828'625'298	Saldo	
		Steuern	91
1'130'000	1'258'851	Aufwand	
1'338'319'000	1'322'479'760	Ertrag	
1'337'189'000	1'321'220'909	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
50'873'440	50'783'571	Aufwand	
419'646'000	429'714'965	Ertrag	
368'772'560	378'931'394	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
126'160'000	118'882'153	Ertrag	
126'160'000	118'882'153	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
21'868'800	21'330'168	Aufwand	
	42'523'589	Ertrag	
-21'868'800	21'193'422	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'047'940	47'626'677	Aufwand	
5'848'750	47'632'173	Ertrag	
-199'190	5'496	Saldo	
		Rückverteilungen	97
200'000	271'181	Aufwand	
894'980	1'087'495	Ertrag	
694'980	816'314	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
8'800'000	16'551'388	Aufwand	
8'786'600	4'126'999	Ertrag	
-13'400	-12'424'389	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	205'152'210	100.00
Recettes	36'424'220	100.00
Solde	-168'727'990	
0 Administration générale		
Dépenses	61'530'000	29.99
Recettes		
Solde	-61'530'000	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	7'113'900	3.47
Recettes	635'000	1.74
Solde	-6'478'900	
2 Formation		
Dépenses	32'571'000	15.88
Recettes	2'273'000	6.24
Solde	-30'298'000	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	15'408'000	7.51
Recettes	720'000	1.98
Solde	-14'688'000	
4 Santé		
Dépenses		
Recettes	3'124'600	8.58
Solde	3'124'600	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	530'000	0.26
Recettes	30'000	0.08
Solde	-500'000	
6 Trafic		
Dépenses	19'093'000	9.31
Recettes	4'228'310	11.61
Solde	-14'864'690	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	23'532'310	11.47
Recettes	8'824'310	24.23
Solde	-14'708'000	
8 Economie publique		
Dépenses	39'374'000	19.19
Recettes	16'589'000	45.54
Solde	-22'785'000	

Total		
207'096'310	139'131'182	Ausgaben
48'141'620	33'382'662	Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung 0		
40'600'000	9'531'668	Ausgaben
		Einnahmen
-40'600'000	-9'531'668	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1		
9'515'000	22'054'238	Ausgaben
1'555'000	5'759'323	Einnahmen
-7'960'000	-16'294'915	Saldo
<hr/>		
Bildung 2		
50'625'000	23'790'372	Ausgaben
9'961'250	2'523'203	Einnahmen
-40'663'750	-21'267'169	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3		
5'250'000	9'399'962	Ausgaben
480'000		Einnahmen
-4'770'000	-9'399'962	Saldo
<hr/>		
Gesundheit 4		
		Ausgaben
3'124'600	2'524'593	Einnahmen
3'124'600	2'524'593	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit 5		
20'000	8'215	Ausgaben
30'000	11'130	Einnahmen
10'000	2'915	Saldo
<hr/>		
Verkehr 6		
35'727'000	29'618'633	Ausgaben
4'130'000	1'601'099	Einnahmen
-31'597'000	-28'017'534	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung 7		
22'887'310	15'433'556	Ausgaben
11'341'770	4'878'787	Einnahmen
-11'545'540	-10'554'769	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft 8		
39'372'000	28'494'538	Ausgaben
17'519'000	16'084'528	Einnahmen
-21'853'000	-12'410'010	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	6'000'000	2.92
Recettes		
Solde	-6'000'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
3'100'000	800'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-3'100'000	-800'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personal-aufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonale Steuern	Charges financières Finanzaufwand
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions ¹ Gesetzliche Subventionsquote ¹	Quote-part de l'impôt ² Steuerquote ²	Part du service de la dette ³ Schulden-dienstanteil ³
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %
2010	0.9	1'369.6	39.0	32.2	2.5
2011	0.8	1'441.7	40.7	32.0	2.2
2012	1.0	1'487.8	39.4	31.1	1.5
2013*	0.5	1'174.0	41.1	34.8	1.3
2014*	0.5	1'174.6	** 39.3	36.0	0.4
2015*	0.2	1'185.6	38.5	36.7	0.3
2016*	0.5	1'207.5	38.2	36.7	0.3
2017*	0.5	1'254.7	36.2	37.8	0.3
2018*	0.2	1'279.7	36.3	38.1	0.3
2019*	0.2	1'302.1	36.0	38.0	0.3

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

** Chiffre corrigé

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

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

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

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

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

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

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

Investissements Investitionen		Autofinancement Selbstfinanzierung			Année Jahr
Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts ⁴ Brutto- investitionsanteil ⁴	Autofinancement ⁵ Selbstfinanzierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungsanteil ⁷	
en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	
128.7	7.6	94.2	73.2	3.5	2010
145.0	7.0	119.6	82.4	4.1	2011
120.7	5.4	127.7	105.8	4.2	2012
155.0	6.8	61.0	39.3	2.2	2013*
144.3	6.4	120.9	83.8	4.3	2014*
139.2	6.0	112.0	80.5	4.0	2015*
129.6	5.3	89.8	69.3	3.1	2016*
155.9	6.0	101.6	65.2	3.4	2017*
159.0	6.2	91.7	57.7	3.0	2018*
168.7	6.0	102.8	60.9	3.3	2019*

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

** Berichtigte Zahl

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

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

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

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

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

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

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

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

www.admin.fr.ch/dfin

Novembre 2018
November 2018

Imprimé sur papier 100% recyclé
gedruckt auf 100% rezykliertes Papier

