

Comptes de l'Etat Staatsrechnung

—

2020

—

Annexe au Bulletin officiel des séances du Grand Conseil de la session de mai 2021
Anhang zum Amtlichen Tagblatt der Sitzungen des Grossen Rates der Maisession 2021



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG
WWW.FR.CH

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2020

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		785'820
Charges sans imputations internes	3'893'010'855	
Imputations internes	44'424'400	
Total des charges	3'937'435'255	
Revenus sans imputations internes		3'893'796'675
Imputations internes		44'424'400
Total des revenus		3'938'221'075
Résultat opérationnel	-436'860	
Charges d'exploitation et charges financières	3'916'058'760	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'915'621'900
Résultat extraordinaire		1'222'680
Charges extraordinaires	-21'376'495	
Revenus extraordinaires		22'599'175
Compte des investissements		
Dépenses	133'134'647	
Recettes		31'088'437
Investissements nets	-102'046'209	
Autofinancement		
Excédent de revenus		785'820
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		88'318'343
Autofinancement		89'104'163
Investissements nets		-102'046'209
Excédent de financement		12'942'046
Insuffisance de financement		12'942'046
Degré d'autofinancement		87.3 %
Quote-part des subventions cantonales		37.9 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Gesamtergebnisse

Erfolgsrechnung		
363'710	12'069'822	Total Ergebnis
3'676'660'060	3'653'527'976	Aufwand ohne interne Verrechnungen
43'578'300	35'812'708	Interne Verrechnungen
3'720'238'360	3'689'340'684	Total Aufwand
3'677'023'770	3'665'597'798	Ertrag ohne interne Verrechnungen
43'578'300	35'812'708	Interne Verrechnungen
3'720'602'070	3'701'410'506	Total Ertrag
363'710	36'428'820	Operatives Ergebnis
3'720'238'360	3'643'882'046	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'720'602'070	3'680'310'866	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-24'358'997	Ausserordentliches Ergebnis
	45'458'638	Ausserordentlicher Aufwand
	21'099'641	Ausserordentlicher Ertrag
<hr/>		
Investitionsrechnung		
187'878'780	181'511'502	Ausgaben
35'697'000	27'127'785	Einnahmen
-152'181'780	-154'383'717	Nettoinvestitionen
<hr/>		
Selbstfinanzierung		
363'710	12'069'822	Ertragsüberschuss
90'286'290	166'738'581	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
90'650'000	178'808'403	Selbstfinanzierung
-152'181'780	-154'383'717	Nettoinvestitionen
	24'424'686	Finanzierungsüberschuss
61'531'780		Finanzierungsfehlbetrag
59.6 %	115.8 %	Selbstfinanzierungsgrad
<hr/>		
36.9 %	35.3 %	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	3'937'435'255	
	Revenus		3'938'221'075
	Solde		785'820
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	21'376'495	
	Revenus / Recettes		22'599'175
	Solde		1'222'680
Compte des investissements	Dépenses	133'134'647	
	Recettes		31'088'437
	Solde	-102'046'210	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'582'685	
	Revenus		7'259
	Solde	-3'575'426	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	86'022'641	
	Revenus		38'883'947
	Solde	-47'138'694	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'847'829'929	
	Revenus		3'899'329'869
	Solde		51'499'940
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	21'376'495	
	Revenus / Recettes		22'599'175
	Solde		1'222'680
Compte des investissements	Dépenses	133'134'647	
	Recettes		31'088'437
	Solde	-102'046'210	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	19'670'443	
	Revenus		5'325'290
	Solde	-14'345'153	

Total			
3'720'238'360	3'689'340'684	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'720'602'070	3'701'410'506		Ertrag
363'710	12'069'822		Saldo
	45'458'638	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	21'099'641		Ertrag / Einnahmen
	-24'358'997		Saldo
187'878'780	181'511'502	Investitionsrechnung	Ausgaben
35'697'000	27'127'785		Einnahmen
-152'181'780	-154'383'717		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'527'230	2'757'628	Erfolgsrechnung	Aufwand
10'500	15'216		Ertrag
-3'516'730	-2'742'412		Saldo
Richterliche Behörde			2
86'833'580	83'859'145	Erfolgsrechnung	Aufwand
45'089'620	41'823'480		Ertrag
-41'743'960	-42'035'665		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'629'877'550	3'602'723'910	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'675'501'950	3'659'571'811		Ertrag
45'624'400	56'847'901		Saldo
	45'458'638	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	21'099'641		Ertrag / Einnahmen
	-24'358'997		Saldo
187'878'780	181'511'502	Investitionsrechnung	Ausgaben
35'697'000	27'127'785		Einnahmen
-152'181'780	-154'383'717		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
20'526'030	20'927'754	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'294'100	6'335'106		Ertrag
-14'231'930	-14'592'648		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	1'067'514'094	
		Revenus		448'678'230
		Solde	-618'835'864	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
		Revenus / Recettes		
		Solde		
	Compte des investissements	Dépenses	28'300'629	
		Recettes		2'399'095
		Solde	-25'901'534	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	240'497'345	
		Revenus		200'114'310
		Solde	-40'383'035	
	Compte des investissements	Dépenses	2'407'652	
		Recettes		3'160'639
		Solde		752'987
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	360'024'035	
		Revenus		272'087'512
		Solde	-87'936'523	
	Compte des investissements	Dépenses	19'028'289	
		Recettes		12'012'761
		Solde	-7'015'528	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	398'594'873	
		Revenus		231'095'159
		Solde	-167'499'714	
	Compte des investissements	Dépenses	23'253'542	
		Recettes		492'686
		Solde	-22'760'856	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport				32
1'077'211'910	1'062'199'451	Erfolgsrechnung	Aufwand	
453'850'800	455'737'672		Ertrag	
-623'361'110	-606'461'779		Saldo	
	1'650'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-1'650'000		Saldo	
33'061'540	25'848'877	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'130'000	2'096'871		Einnahmen	
-30'931'540	-23'752'006		Saldo	
Sicherheits- und Justizdirektion				33
231'200'700	224'207'589	Erfolgsrechnung	Aufwand	
200'613'750	191'404'429		Ertrag	
-30'586'950	-32'803'160		Saldo	
4'660'000	7'258'085	Investitionsrechnung	Ausgaben	
955'000	846'499		Einnahmen	
-3'705'000	-6'411'586		Saldo	
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft				34
364'144'990	367'354'690	Erfolgsrechnung	Aufwand	
278'484'530	276'681'929		Ertrag	
-85'660'460	-90'672'761		Saldo	
23'852'000	17'712'641	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'440'000	12'908'595		Einnahmen	
-10'412'000	-4'804'046		Saldo	
Volkswirtschaftsdirektion				35
387'425'130	371'037'599	Erfolgsrechnung	Aufwand	
233'058'020	214'209'094		Ertrag	
-154'367'110	-156'828'505		Saldo	
37'587'500	20'847'314	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'305'000	3'366'756		Einnahmen	
-34'282'500	-17'480'558		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
Compte de résultats	Charges	1'199'221'594	
	Revenus		427'348'513
	Solde	-771'873'081	
Compte des investissements	Dépenses	63'917	
	Recettes		
	Solde	-63'917	
37	Direction des finances		
Compte de résultats	Charges	346'735'435	
	Revenus		2'216'274'079
	Solde		1'869'538'644
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		1'222'680
	Solde		1'222'680
Compte des investissements	Dépenses	7'755'138	
	Recettes		3'138'340
	Solde	-4'616'798	
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
Compte de résultats	Charges	215'572'110	
	Revenus		98'406'776
	Solde	-117'165'334	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	52'325'480	
	Recettes		9'884'916
	Solde	-42'440'564	

		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'110'736'160	1'108'574'624	Erfolgsrechnung	Aufwand	
369'611'090	381'256'198		Ertrag	
-741'125'070	-727'318'426		Saldo	
250'000	509'993	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-250'000	-509'993		Saldo	
		Finanzdirektion		37
210'124'090	228'202'137	Erfolgsrechnung	Aufwand	
2'025'303'630	2'027'347'243		Ertrag	
1'815'179'540	1'799'145'106		Saldo	
	43'412'420	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
	18'412'420		Ertrag / Einnahmen	
	-25'000'000		Saldo	
27'960'000	27'615'177	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'138'000	3'138'340		Einnahmen	
-24'822'000	-24'476'837		Saldo	
		Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		38
228'508'540	220'220'067	Erfolgsrechnung	Aufwand	
108'286'030	106'600'139		Ertrag	
-120'222'510	-113'619'928		Saldo	
	396'218	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
	2'687'221		Ertrag / Einnahmen	
	2'291'003		Saldo	
60'507'740	81'719'415	Investitionsrechnung	Ausgaben	
12'729'000	4'770'724		Einnahmen	
-47'778'740	-76'948'691		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'582'685
		Revenus	7'259
		Solde	-3'575'426
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	3'008'237
		Revenus	7'259
		Solde	-3'000'978
3000.200	Commissions	690	
3000.203	Indemnités de séances	1'217'802	
3010.100	Traitements du personnel	913'448	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	13'196	
3040.300	Allocations sociales	14'820	
3049.000	Indemnités de service	1'519	
305	Contributions aux assurances sociales	85'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	110'713	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'197	
3090.000	Frais de formation	3'450	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	655	
3100.100	Fournitures de bureau	1'944	
3102.102	Publications et publicité	82'684	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'520	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	73	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'313	
3130.000	Prestations de service par des tiers	67'046	
3130.001	Frais de télécommunications	1'293	
3130.002	Taxes postales	1'458	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	39'199	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	82'887	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	8'032	
3170.100	Déplacements	229'464	
3170.302	Indemnités	55'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	3'793	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	57'100	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	945	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		6'653
4260.030	Recettes administratives diverses		56
4470.000	Locations		550

Gesetzgebende Behörde			1
3'527'230	2'757'628	Erfolgsrechnung	Aufwand
10'500	15'216		Ertrag
-3'516'730	-2'742'412		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
2'942'230	2'419'313		Aufwand
10'500	15'216		Ertrag
-2'931'730	-2'404'097		Saldo
		Kommissionen	3000.200
1'150'000	777'272	Sitzungsgelder	3000.203
913'480	871'204	Gehälter des Personals	3010.100
36'000	22'942	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'600	10'825	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'140	Dienstentschädigungen	3049.000
82'980	80'676	Sozialversicherungsbeiträge	305
111'720	106'852	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'150	1'132	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	3'537	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	766	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	1'720	Büromaterialien	3100.100
88'000	61'273	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	12'131	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	129	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	3'030	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
16'000	61'359	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	7'493	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'768	Posttaxen	3130.002
40'000	38'978	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
83'000	68'102	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'116	Räume, Mieten	3160.100
28'000	11'880	Empfänge, Kosten	3170.005
220'000	161'889	Reisespesen	3170.100
55'000	55'000	Entschädigungen	3170.302
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
57'100	57'100	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	503	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	10'678	Kostenrückerstattungen	4260.014
500	734	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	3'300	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	574'448	
	Revenus		
	Solde	-574'448	
3000.200	Commissions	513'604	
3170.100	Déplacements	60'844	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
585'000	338'315	Aufwand	
		Ertrag	
-585'000	-338'315	Saldo	
510'000	298'440	Kommissionen	3000.200
75'000	39'876	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	86'022'641
		Revenus	38'883'947
		Solde	-47'138'694
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	14'326'832
		Revenus	1'216'576
		Solde	-13'110'256
3000.102	Traitements des juges	3'123'376	
3000.203	Indemnités de séances	170'512	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'192'136	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'167	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	161'552	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	60'389	
3040.300	Allocations sociales	40'110	
3040.301	Allocations sociales des juges	25'050	
305	Contributions aux assurances sociales	680'805	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	834'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'636	
3060.000	Pensions de retraite	1'897'115	
3090.000	Frais de formation	28'506	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'931	
3100.100	Fournitures de bureau	31'284	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'897	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	16'908	
3102.102	Publications et publicité	36'857	
3103.300	Livres	35'322	
3103.301	Abonnements et cotisations	31'953	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'151	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	52'616	
312	Chauffage, éclairage, eau	45'062	
3120.004	Impôts et contributions	1'760	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'405	
3130.001	Frais de télécommunications	5'205	
3130.002	Taxes postales	92'569	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	941'811	
3134.000	Assurances	5'971	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'132	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	333'379	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	1'934	
3170.100	Déplacements	7'706	
3181.000	Pertes sur créances	16'505	

Richterliche Behörde			2
86'833'580	83'859'145	Erfolgsrechnung	Aufwand
45'089'620	41'823'480		Ertrag
-41'743'960	-42'035'665		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
15'274'430	13'365'972		Aufwand
1'433'600	1'117'429		Ertrag
-13'840'830	-12'248'543		Saldo
3'075'770	3'051'141	Gehälter der Richter	3000.102
250'000	205'230	Sitzungsgelder	3000.203
4'100'050	3'972'316	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	17'240	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	157'607	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	31'676	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
40'830	39'994	Sozialzulagen	3040.300
22'580	23'456	Sozialzulagen der Richter	3040.301
655'860	633'336	Sozialversicherungsbeiträge	305
844'970	792'045	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'360	8'131	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'303'760	1'876'187	Ruhegehälter	3060.000
28'000	32'846	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	9'166	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	29'815	Büromaterialien	3100.100
10'000	9'551	Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	13'697	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'000	30'604	Publikationen und Werbung	3102.102
33'000	34'203	Bücher	3103.300
32'000	33'467	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	7'585	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'200	2'401	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'400	1'110	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
522'730	217'306	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
57'800	59'340	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'485	Steuern und Beiträge	3120.004
9'500	7'577	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'547	Kosten für Telekommunikation	3130.001
97'000	94'303	Posttaxen	3130.002
2'293'000	239'009	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'620	7'463	Versicherungen	3134.000
71'000	66'139	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
576'560	266'454	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'898	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	18'211	Reisespesen	3170.100
5'000	5'505	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	328'777	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	25'536	
3199.005	Indemnités en matière pénale	84'552	
3199.017	Débours administratifs	84'037	
3199.061	Débours pénaux	2'739	
3199.062	Débours civils	1'442	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	161'439	
3199.064	Assistance judiciaire civile	354'435	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	144'345	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	580	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	144'080	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4210.000	Emoluments		398'833
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		268'850
4210.014	Emoluments judiciaires civils		335'118
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		40'679
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'987
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'281
4260.030	Recettes administratives diverses		1'318
4260.033	Débours administratifs récupérés		61'170
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		16'913
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		34'368
4260.058	Débours pénaux récupérés		2'739
4260.059	Débours civils récupérés		1'442
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		3'877
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	24'888'699	
	Revenus		5'488'879
	Solde	-19'399'820	
3000.102	Traitements des juges	3'667'446	
3000.203	Indemnités de séances	277'661	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'196'705	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	55'440	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	48'854	
3040.300	Allocations sociales	79'754	
3040.301	Allocations sociales des juges	44'057	
3049.400	Primes de fidélité	668	
3049.401	Primes de fidélité des juges	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	925'854	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'161'511	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'709	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

200'000	262'995	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
35'000	24'920	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
80'000	123'952	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
31'000	62'008	Verwaltungsauslagen	3199.017
7'000	11'827	Auslagen in Strafsachen	3199.061
7'000	2'001	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
325'000	541'690	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
250'000	227'318	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
140'000	104'779	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
410'000	377'710	Gebühren	4210.000
310'000	251'582	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
550'000	298'200	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
46'000	45'389	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	11'831	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	30'481	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'600	2'585	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	25'195	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
35'000	21'886	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	35'837	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
10'000	11'827	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
10'000	2'001	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	905	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

23'864'600	23'159'474	Aufwand
6'901'500	5'453'246	Ertrag
-16'963'100	-17'706'228	Saldo

3'500'410	3'535'352	Gehälter der Richter	3000.102
382'000	351'269	Sitzungsgelder	3000.203
6'197'900	6'193'462	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	66'434	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	72'838	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
77'500	78'709	Sozialzulagen	3040.300
37'260	38'835	Sozialzulagen der Richter	3040.301
780	1'001	Treueprämien	3049.400
500	750	Treueprämien der Richter	3049.401
	13'355	Dienstaltersgeschenke	3049.500
891'140	880'283	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'150'560	1'136'833	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'320	12'230	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	30'374	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'742	
3100.100	Fournitures de bureau	96'041	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'906	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'803	
3103.300	Livres	35'737	
3103.301	Abonnements et cotisations	33'414	
3110.100	Achats de mobilier	4'938	
3110.200	Achats de machines	2'218	
312	Chauffage, éclairage, eau	77'470	
3120.004	Impôts et contributions	108	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'469	
3130.001	Frais de télécommunications	16'543	
3130.002	Taxes postales	498'726	
3130.047	Frais bancaires	220	
3134.000	Assurances	3'716	
3160.100	Locations de locaux	236'077	
3170.100	Déplacements	27'583	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'536'258	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	98'186	
3199.005	Indemnités en matière pénale	1'739'271	
3199.061	Débours pénaux	1'189'949	
3199.062	Débours civils	310'699	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'680'664	
3199.064	Assistance judiciaire civile	4'265'545	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	2'337	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	115'674	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	373'874	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		773'591
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'319'321
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'414
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		37'112
4260.030	Recettes administratives diverses		102'818
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		76'882
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		171'180
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'300'219
4260.059	Débours civils récupérés		379'185
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		2'893
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		31'154
4270.000	Amendes		285'110
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	19'892'972	
	Revenus		9'432'702
	Solde	-10'460'270	
3000.102	Traitements des juges	2'773'270	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

58'200	47'094	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	10'241	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
109'500	104'101	Büromaterialien	3100.100
5'500	3'711	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	4'687	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
39'000	35'754	Bücher	3103.300
30'200	33'457	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	5'788	Anschaffung von Mobilien	3110.100
17'920	13'531	Anschaffung von Maschinen	3110.200
84'100	75'650	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	108	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	23'292	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'140	14'985	Kosten für Telekommunikation	3130.001
560'000	518'633	Posttaxen	3130.002
250	224	Bankspesen	3130.047
3'520	4'645	Versicherungen	3134.000
237'050	236'077	Räume, Mieten	3160.100
46'500	37'980	Reisespesen	3170.100
1'760'000	1'991'741	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
194'000	135'486	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
238'000	279'177	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'380'000	1'080'180	Auslagen in Strafsachen	3199.061
620'000	360'427	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
2'005'000	1'498'730	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'635'000	3'861'269	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
404'250	401'160	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
935'000	655'955	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'920'000	2'439'250	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	5'432	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
26'500	29'067	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
87'500	71'815	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
186'000	160'211	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'380'000	1'084'441	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
650'000	426'704	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
2'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
74'500	30'587	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
640'000	529'380	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

20'527'740 19'866'417 Aufwand

11'078'000 10'200'707 Ertrag

-9'449'740 -9'665'710 Saldo

2'752'270 2'768'095 Gehälter der Richter 3000.102

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3000.203	Indemnités de séances	3'306
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'053'062
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	423'029
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	4'992
3040.300	Allocations sociales	62'953
3040.301	Allocations sociales des juges	33'510
305	Contributions aux assurances sociales	673'928
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	823'505
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'036
3090.000	Frais de formation	40'202
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'275
3100.100	Fournitures de bureau	118'108
3101.001	Matériel de nettoyage	7'000
3103.300	Livres	17'272
3103.301	Abonnements et cotisations	11'178
3110.100	Achats de mobilier	15'450
3110.200	Achats de machines	3'001
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	850
312	Chauffage, éclairage, eau	32'563
3120.004	Impôts et contributions	1'834
3130.000	Prestations de service par des tiers	81'007
3130.001	Frais de télécommunications	13'779
3130.002	Taxes postales	147'912
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	20'032
3150.200	Entretien des machines	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'902
3160.100	Locations de locaux	378'666
3170.100	Déplacements	8'467
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'350'152
3199.005	Indemnités en matière pénale	273'311
3199.061	Débours pénaux	4'167'836
3199.063	Assistance judiciaire pénale	912'332
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	685
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	2'423'569
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux	1'839'119
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	32'532
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	81'180
4260.030	Recettes administratives diverses	2'146
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées	338'113
4260.058	Débours pénaux récupérés	865'536
4270.000	Amendes	6'274'075

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

5'000	7'433	Sitzungsgelder	3000.203
3'842'380	3'921'578	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	432'175	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	53'681	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
62'380	60'163	Sozialzulagen	3040.300
32'550	33'136	Sozialzulagen der Richter	3040.301
606'140	637'416	Sozialversicherungsbeiträge	305
801'170	826'708	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'090	8'670	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
41'900	40'745	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'079	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
110'000	112'652	Büromaterialien	3100.100
7'000	7'054	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	15'874	Bücher	3103.300
8'000	5'476	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'450	16'622	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	8'057	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'540	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
40'400	41'102	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	1'346	Steuern und Beiträge	3120.004
91'000	78'888	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	14'748	Kosten für Telekommunikation	3130.001
145'000	151'781	Posttaxen	3130.002
20'000	12'380	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
376'510	376'504	Räume, Mieten	3160.100
20'000	16'568	Reisespesen	3170.100
3'000'000	2'918'607	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
330'000	216'536	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
4'000'000	3'859'467	Auslagen in Strafsachen	3199.061
640'000	771'581	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
3'020'000	2'444'756	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
2'150'000	2'182'662	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	10'612	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	56'131	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	10'224	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
360'000	369'254	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
900'000	798'993	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
7'663'000	6'772'831	Bussen	4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	641'920	
	Revenus		31'842
	Solde	-610'078	
3000.102	Traitements des juges	259'618	
3000.203	Indemnités de séances	6'908	
3010.101	Traitements du personnel administratif	190'289	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	2'711	
3040.300	Allocations sociales	2'175	
3040.301	Allocations sociales des juges	4'578	
305	Contributions aux assurances sociales	42'427	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	48'708	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	590	
3090.000	Frais de formation	1'417	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	80	
3100.100	Fournitures de bureau	3'899	
3103.300	Livres	3'016	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'148	
3110.100	Achats de mobilier	1'969	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'830	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'874	
3130.002	Taxes postales	6'195	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	1'837	
3199.017	Débours administratifs		
3199.063	Assistance judiciaire pénale	15'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	24'538	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	64	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'662
4260.030	Recettes administratives diverses		180
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'983'664	
	Revenus		435'895
	Solde	-2'547'769	
3000.102	Traitements des juges	387'624	
3000.203	Indemnités de séances	6'188	
3010.100	Traitements du personnel	1'124'707	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'766	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	5'419	
3040.300	Allocations sociales	5'790	

Zwangsmassnahmengericht			2112
Erfolgsrechnung			TMCO
580'360	614'493	Aufwand	
500	5	Ertrag	
-579'860	-614'488	Saldo	
253'320	295'742	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	8'645	Sitzungsgelder	3000.203
140'740	125'739	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	5'961	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'520	1'800	Sozialzulagen	3040.300
2'700	3'518	Sozialzulagen der Richter	3040.301
36'390	38'707	Sozialversicherungsbeiträge	305
46'310	49'978	Pensionskassenbeiträge	3051.000
530	567	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	9'473	Ausbildungskosten	3090.000
200	208	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'615	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'371	Bücher	3103.300
2'500	1'698	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'900	2'086	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'700	1'300	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	6'844	Posttaxen	3130.002
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
3'000	1'467	Reisespesen	3170.100
500		Verwaltungsauslagen	3199.017
1'000	1'563	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
25'000	35'160	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	5	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht			2115
Erfolgsrechnung			CPMI
2'949'620	3'008'441	Aufwand	
511'100	439'874	Ertrag	
-2'438'520	-2'568'567	Saldo	
370'140	390'202	Gehälter der Richter	3000.102
7'500	8'067	Sitzungsgelder	3000.203
1'094'520	941'819	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	10'720	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	53'656	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
3'960	4'800	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.301	Allocations sociales des juges	7'290	
3049.400	Primes de fidélité	528	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	141'959	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	152'666	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'023	
3090.000	Frais de formation	21'436	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'516	
3100.100	Fournitures de bureau	16'226	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	907	
3103.300	Livres	4'175	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'416	
3110.100	Achats de mobilier	8'452	
3110.200	Achats de machines	1'393	
312	Chauffage, éclairage, eau	22'360	
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'389	
3130.001	Frais de télécommunications	3'637	
3130.002	Taxes postales	20'922	
3134.000	Assurances	300	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	3'844	
3160.100	Locations de locaux	205'731	
3170.100	Déplacements	10'252	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	127'420	
3199.061	Débours pénaux	310'596	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	226'405	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	120'807	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	187	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	1'335	
4210.000	Emoluments		37'724
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'775
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'430
4260.030	Recettes administratives diverses		24
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		13'885
4260.058	Débours pénaux récupérés		316'576
4270.000	Amendes		44'480
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	10'070'700	
	Revenus		1'296'502
	Solde	-8'774'198	
3000.200	Commissions	143	
3000.203	Indemnités de séances	519'047	
3010.100	Traitements du personnel	6'136'438	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'115	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'980	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

7'010	7'376	Sozialzulagen der Richter	3040.301
780	787	Treueprämien	3049.400
6'500		Dienstaltersgeschenke	3049.500
135'740	122'016	Sozialversicherungsbeiträge	305
175'680	143'824	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'960	1'782	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	40'055	Ausbildungskosten	3090.000
800	433	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	13'477	Büromaterialien	3100.100
2'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	4'186	Bücher	3103.300
3'300	3'495	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	6'650	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'850	2'197	Anschaffung von Maschinen	3110.200
19'000	20'492	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	32'144	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'764	Kosten für Telekommunikation	3130.001
19'000	22'993	Posttaxen	3130.002
	442	Versicherungen	3134.000
10'000	829	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
194'380	188'640	Räume, Mieten	3160.100
9'000	11'791	Reisespesen	3170.100
90'000	317'740	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
400'000	320'718	Auslagen in Strafsachen	3199.061
150'000	111'120	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
150'000	221'229	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
50'000	50'953	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	71	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	18'054	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
400'000	326'656	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
40'000	44'139	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

9'489'990	9'806'326	Aufwand
1'284'520	1'159'246	Ertrag
-8'205'470	-8'647'080	Saldo

545'000	523'528	Kommissionen	3000.200
5'921'720	6'169'796	Sitzungsgelder	3000.203
14'000	7'165	Gehälter des Personals	3010.100
	48'594	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	177'103	
3040.300	Allocations sociales	57'549	
3049.100	Déménagements de service		
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'574	
305	Contributions aux assurances sociales	576'134	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	693'222	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'087	
3090.000	Frais de formation	36'950	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'616	
3100.100	Fournitures de bureau	56'525	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'874	
3103.300	Livres	14'442	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'543	
3110.100	Achats de mobilier	600	
3110.200	Achats de machines	1'668	
312	Chauffage, éclairage, eau	25'272	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'624	
3130.001	Frais de télécommunications	6'951	
3130.002	Taxes postales	171'654	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	7'000	
3160.100	Locations de locaux	281'741	
3170.100	Déplacements	60'710	
3181.000	Pertes sur créances	555	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	103'907	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	649'246	
3199.062	Débours civils	221'858	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	608	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	124'768	
4210.000	Emoluments		1'030'482
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'133
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		43'767
4260.030	Recettes administratives diverses		43'435
4260.059	Débours civils récupérés		177'613
4409.000	Intérêts de retard		73
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	10'713'625	
	Revenus		19'796'280
	Solde		9'082'655
3010.100	Traitements du personnel	5'323'413	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	75'184	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	88'282	
3040.300	Allocations sociales	65'056	
3049.400	Primes de fidélité	1'864	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

	197'813	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
55'530	57'746	Sozialzulagen	3040.300
	1'350	Umzugsentschädigungen	3049.100
200	200	Treueprämien	3049.400
13'600	1'704	Dienstaltersgeschenke	3049.500
547'300	559'407	Sozialversicherungsbeiträge	305
699'350	698'905	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'750	8'051	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
48'000	41'489	Ausbildungskosten	3090.000
6'950	6'116	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
56'800	60'747	Büromaterialien	3100.100
2'000	771	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	10'675	Bücher	3103.300
12'200	13'933	Abonnemente und Beiträge	3103.301
680	17'789	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'800	2'906	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'800	26'072	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
58'900	55'356	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'600	6'431	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150'500	156'237	Posttaxen	3130.002
7'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
282'650	280'731	Räume, Mieten	3160.100
72'000	67'608	Reisespesen	3170.100
	10	Debitorenverluste	3181.000
102'000	47'818	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
492'000	432'054	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
212'000	170'728	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
135'660	134'596	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'075'000	959'633	Gebühren	4210.000
	8'779	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'520	23'046	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
193'000	147'284	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	102	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

11'472'560	11'332'426	Aufwand
22'570'800	22'110'730	Ertrag
11'098'240	10'778'304	Saldo

5'362'570	5'319'082	Gehälter des Personals	3010.100
	82'279	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	56'059	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
69'020	64'374	Sozialzulagen	3040.300
1'680	1'800	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'570	
305	Contributions aux assurances sociales	495'523	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	539'521	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'139	
3090.000	Frais de formation	18'966	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'471	
3100.100	Fournitures de bureau	75'030	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	27	
3103.300	Livres	2'057	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'397	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.200	Achats de machines	2'060	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'662	
3130.000	Prestations de service par des tiers	28'789	
3130.001	Frais de télécommunications	7'435	
3130.002	Taxes postales	38'791	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	71'646	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	400	
3160.100	Locations de locaux	309'544	
3170.100	Déplacements	13'305	
3199.018	Débours récupérables	3'104'564	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'064	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	114'865	
4210.000	Emoluments		15'931'731
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'313
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		37'779
4260.030	Recettes administratives diverses		12'399
4260.032	Débours récupérés		3'812'059
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'797'664	
	Revenus		1'163'482
	Solde	-634'182	
3010.100	Traitements du personnel	1'024'418	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'893	
3040.300	Allocations sociales	8'295	
305	Contributions aux assurances sociales	96'133	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	109'063	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'376	
3090.000	Frais de formation	12'015	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'376	
3100.100	Fournitures de bureau	13'578	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	577	
3103.300	Livres	518	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'629	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

15'090	3'794	Dienstaltersgeschenke	3049.500
491'820	476'044	Sozialversicherungsbeiträge	305
555'120	519'371	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'100	6'945	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	30'080	Ausbildungskosten	3090.000
11'600	11'626	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
95'500	95'332	Büromaterialien	3100.100
		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'950	1'517	Bücher	3103.300
9'000	7'676	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	9'825	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
33'600	23'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
34'000	27'771	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'350	8'040	Kosten für Telekommunikation	3130.001
41'800	34'119	Posttaxen	3130.002
80'000	79'827	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
319'510	312'922	Räume, Mieten	3160.100
26'500	28'173	Reisespesen	3170.100
3'870'000	3'748'512	Rückforderbare Auslagen	3199.018
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
124'850	123'878	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
17'690'000	17'371'099	Gebühren	4210.000
	38'165	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	26'317	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'800	30'755	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'865'000	4'644'395	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

1'928'730	1'950'319	Aufwand
1'251'500	1'298'687	Ertrag
-677'230	-651'632	Saldo

1'150'980	1'115'640	Gehälter des Personals	3010.100
	48'599	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
6'470	7'785	Sozialzulagen	3040.300
103'610	100'681	Sozialversicherungsbeiträge	305
127'820	120'102	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'520	1'469	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	2'872	Ausbildungskosten	3090.000
700	479	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	12'206	Büromaterialien	3100.100
500		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800	702	Bücher	3103.300
2'000	1'725	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200	Achats de machines	287	
312	Chauffage, éclairage, eau	21'601	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'465	
3130.001	Frais de télécommunications	1'240	
3130.002	Taxes postales	60'240	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'241	
3160.100	Locations de locaux	226'266	
3170.100	Déplacements	963	
3181.000	Pertes sur créances	89'180	
3199.018	Débours récupérables	56'166	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	145	
4210.000	Emoluments		959'626
4260.030	Recettes administratives diverses		2'573
4260.032	Débours récupérés		201'283
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	99'357	
	Revenus		21'789
	Solde	-77'568	
3001.108	Traitements des membres	99'357	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs		
4210.000	Emoluments		21'789
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	296'648	
	Revenus		
	Solde	-296'648	
3000.200	Commissions	152'706	
3010.101	Traitements du personnel administratif	95'254	
3040.300	Allocations sociales	2'982	
305	Contributions aux assurances sociales	8'945	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	10'983	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	130	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau	5'805	
3103.300	Livres	106	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	92	
3130.002	Taxes postales	18'783	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

	357	Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'100	16'157	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000	14'075	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'291	Kosten für Telekommunikation	3130.001
62'000	62'396	Posttaxen	3130.002
	39'863	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	9'241	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
227'430	225'546	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'034	Reisespesen	3170.100
80'000	89'738	Debitorenverluste	3181.000
75'000	77'363	Rückforderbare Auslagen	3199.018
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'050'000	1'115'230	Gebühren	4210.000
1'500	1'909	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	181'547	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Enteignungskommission

2160

Erfolgsrechnung

COEX

54'360	120'373	Aufwand
57'000	43'557	Ertrag
2'640	-76'816	Saldo

50'000	119'324	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000	1'049	Verwaltungsauslagen	3199.017
57'000	43'557	Gebühren	4210.000

Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten

2170

Erfolgsrechnung

COCO

333'430	305'648	Aufwand
1'000		Ertrag
-332'430	-305'648	Saldo

200'000	182'447	Kommissionen	3000.200
83'840	80'450	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'880	2'160	Sozialzulagen	3040.300
7'740	7'311	Sozialversicherungsbeiträge	305
9'360	8'739	Pensionskassenbeiträge	3051.000
110	107	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500		Ausbildungskosten	3090.000
6'000	6'210	Büromaterialien	3100.100
1'500	827	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	104	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	16'567	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	855	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	9	
4260.030	Recettes administratives diverses		
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	310'561	
	Revenus		
	Solde	-310'561	
3000.200	Commissions	31'237	
3010.101	Traitements du personnel administratif	201'936	
3040.300	Allocations sociales	360	
305	Contributions aux assurances sociales	18'967	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	25'087	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	275	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	691	
3100.100	Fournitures de bureau	332	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'082	
3102.102	Publications et publicité	990	
3103.300	Livres		
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'754	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'107	
3130.001	Frais de télécommunications	127	
3130.002	Taxes postales	1'475	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	72	
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements	120	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Richterliche Behörde

1'200	727	Reisespesen	3170.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
357'760	329'254	Aufwand	
100		Ertrag	
-357'660	-329'254	Saldo	
60'000	49'297	Kommissionen	3000.200
213'060	202'058	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	360	Sozialzulagen	3040.300
19'690	18'364	Sozialversicherungsbeiträge	305
26'780	25'070	Pensionskassenbeiträge	3051.000
280	269	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000		Ausbildungskosten	3090.000
300	591	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'189	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'260	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'900	3'026	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	2'100	Dienstleistungen Dritter	3130.000
200	51	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'149	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	520	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'847'829'929
		Revenus	3'899'329'869
		Solde	51'499'940
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	21'376'495
		Revenus / Recettes	22'599'175
		Solde	1'222'680
	Compte des investissements	Dépenses	133'134'647
		Recettes	31'088'437
		Solde	-102'046'210
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	19'670'443
		Revenus	5'325'290
		Solde	-14'345'153
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	4'658'513
		Revenus	384'938
		Solde	-4'273'575
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'805'057	
3040.303	Allocations sociales	10'500	
305	Contributions aux assurances sociales	161'357	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	-17	
3060.000	Pensions de retraite	1'987'665	
3130.000	Prestations de service par des tiers	230'000	
3130.001	Frais de télécommunications	563	
3170.005	Frais de réceptions	44'636	
3170.100	Déplacements	82'367	
3170.200	Délégations et représentations	88'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	247'886	
4260.004	Récupérations de traitements		312'737
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		72'201
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
		Charges	6'171'563
		Revenus	756'381
		Solde	-5'415'182
3000.200	Commissions	748	

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'629'877'550	3'602'723'910	Erfolgsrechnung Aufwand	
3'675'501'950	3'659'571'811	Ertrag	
45'624'400	56'847'901	Saldo	
	45'458'638	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben	
	21'099'641	Ertrag / Einnahmen	
	-24'358'997	Saldo	
187'878'780	181'511'502	Investitionsrechnung Ausgaben	
35'697'000	27'127'785	Einnahmen	
-152'181'780	-154'383'717	Saldo	
Staatsrat - Staatskanzlei			31
20'526'030	20'927'754	Erfolgsrechnung Aufwand	
6'294'100	6'335'106	Ertrag	
-14'231'930	-14'592'648	Saldo	
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
4'775'970	5'359'159	Aufwand	
372'000	377'460	Ertrag	
-4'403'970	-4'981'699	Saldo	
1'807'770	1'799'584	Gehälter der Staatsräte	3000.100
10'800	13'350	Sozialzulagen	3040.303
158'880	155'462	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'390	2'228	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'892'130	2'102'786	Ruhegehälter	3060.000
230'000	230'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	166	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200'000	613'267	Empfänge, Kosten	3170.005
118'000	100'047	Reisespesen	3170.100
88'500	88'500	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
268'000	253'769	Konferenzkostenanteil	3631.000
300'000	304'465	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	1'013	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	71'983	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
Staatskanzlei			3105
		Erfolgsrechnung	CHAN
6'150'040	6'609'710	Aufwand	
559'500	781'969	Ertrag	
-5'590'540	-5'827'741	Saldo	
2'000	2'184	Kommissionen	3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	25'049	
3010.100	Traitements du personnel	2'969'148	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'139	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	165'475	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	29'597	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	68'776	
3040.300	Allocations sociales	32'440	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	273'548	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	351'763	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'756	
3090.000	Frais de formation	15'818	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'992	
3100.100	Fournitures de bureau	11'741	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	224	
3102.102	Publications et publicité	23'454	
3102.106	Matériel de votations	71'254	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	58'313	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'393	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'846	
3130.000	Prestations de service par des tiers	168'058	
3130.001	Frais de télécommunications	11'232	
3130.002	Taxes postales	47'278	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	581'112	
3134.000	Assurances	2'128	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	276	
3151.500	Entretien des véhicules	12'931	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	230'836	
3170.005	Frais de réceptions	13'629	
3170.100	Déplacements	18'613	
3170.200	Délégations et représentations	14'100	
3181.000	Pertes sur créances	60	
3192.015	Droits d'auteurs	12'622	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	403'989	
3631.000	Part aux frais de conférences	139'795	
3636.000	Subventions cantonales	393'200	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	232	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		185'746
4210.000	Emoluments		91'663
4250.002	Ventes de matériel		6'275
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'261
4260.004	Récupérations de traitements		14'400
4260.014	Récupérations de frais		8'396
4260.027	Récupérations de frais de port		1'125
4260.030	Recettes administratives diverses		1'514

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Staatsrat - Staatskanzlei

30'000	47'955	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
3'078'090	2'737'091	Gehälter des Personals	3010.100
13'000	8'178	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	163'824	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
38'820	33'345	Sozialzulagen	3040.300
17'270		Dienstaltersgeschenke	3049.500
284'940	247'430	Sozialversicherungsbeiträge	305
366'080	321'481	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'940	3'440	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	6'722	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	9'847	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	15'420	Büromaterialien	3100.100
1'000	2'550	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
25'000	23'630	Publikationen und Werbung	3102.102
200'000	305'466	Abstimmungsmaterial	3102.106
1'000	495	Bücher	3103.300
57'000	55'137	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	28'640	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
4'000	3'309	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	5'958	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
210'000	238'269	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'792	Kosten für Telekommunikation	3130.001
75'000	68'977	Posttaxen	3130.002
415'000	689'681	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'398	Versicherungen	3134.000
1'000	41	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
10'000	10'251	Fahrzeugunterhalt	3151.500
634'000	583'867	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	69'773	Empfänge, Kosten	3170.005
28'500	26'188	Reisespesen	3170.100
14'100	14'100	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	18	Debitorenverluste	3181.000
13'000	12'490	Urheberrechte	3192.015
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
138'800	133'966	Konferenzkostenanteil	3631.000
397'000	393'200	Kantonsbeiträge	3636.000
	337'599	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
180'000	183'168	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
100'000	105'612	Gebühren	4210.000
13'000	11'895	Materialverkäufe	4250.002
	31'096	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
13'000	15'744	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	1'302	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
2'500	2'153	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.007	Prélèvements sur provisions		160'000
4630.000	Subventions fédérales		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		250'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	5'575'981	
	Revenus		4'104'997
	Solde	-1'470'984	
3010.100	Traitements du personnel	1'031'136	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	42'164	
3040.300	Allocations sociales	4'140	
3049.400	Primes de fidélité	552	
305	Contributions aux assurances sociales	96'435	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	114'508	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'373	
3090.000	Frais de formation	281	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	441	
3100.100	Fournitures de bureau	3'110	
3101.003	Achats de matériel	302'927	
3101.012	Matériel pour la revente	305'729	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'599	
3109.100	Frais d'achats		
3110.200	Achats de machines	4'999	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'224	
3130.000	Prestations de service par des tiers	975	
3130.001	Frais de télécommunications	685	
3130.002	Taxes postales	2'554	
3134.000	Assurances	1'335	
3150.200	Entretien des machines	13'463	
3151.500	Entretien des véhicules	3'533	
3170.100	Déplacements	854	
3181.014	Ecarts d'inventaires	562	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	2'659'087	
3900.010	Imprimés ventes internes	468'212	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	512'103	
4250.001	Ventes d'imprimés		320'726
4250.002	Ventes de matériel		196'731
4250.030	Marge sur ventes internes		412'238
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'926
4260.030	Recettes administratives diverses		2'372
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		2'659'087
4900.010	Imprimés ventes internes		468'212
4900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		34'706

		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	181'000	Bundesbeiträge	4630.000
250'000	250'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

6'494'560	6'112'412	Aufwand	
5'352'000	5'052'461	Ertrag	
-1'142'560	-1'059'951	Saldo	

1'076'030	1'081'166	Gehälter des Personals	3010.100
	41'311	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'840	3'090	Sozialzulagen	3040.300
450	600	Treueprämien	3049.400
98'020	97'348	Sozialversicherungsbeiträge	305
118'900	116'811	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'420	1'415	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'500	5'037	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'050	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'679	Büromaterialien	3100.100
475'000	365'571	Materialkäufe	3101.003
400'000	391'523	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'500	1'557	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	21	Anschaffungskosten	3109.100
5'000	4'175	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'385	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	702	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	795	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'919	Posttaxen	3130.002
1'400	1'071	Versicherungen	3134.000
35'000	24'694	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'500	5'559	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	1'216	Reisespesen	3170.100
3'000	88	Inventarabweichung	3181.014
3'500'000	3'303'101	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
750'000	655'527	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
400'000	401'252	Verkauf von Drucksachen	4250.001
300'000	248'509	Materialverkäufe	4250.002
400'000	443'206	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	376	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	491	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'500'000	3'303'101	Warenträge Staatsdienste	4900.002
750'000	655'527	Drucksachen interner Verkauf	4900.010
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
		Charges	1'000'316
		Revenus	21'451
		Solde	-978'865
3010.100	Traitements du personnel	766'932	
3040.300	Allocations sociales	7'500	
3049.400	Primes de fidélité	170	
305	Contributions aux assurances sociales	70'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	92'493	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	978	
3090.000	Frais de formation	970	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	189	
3100.100	Fournitures de bureau	2'820	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'683	
3103.300	Livres	2'760	
3103.301	Abonnements et cotisations	874	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.001	Frais de télécommunications	712	
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'939	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'176	
3170.100	Déplacements	101	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	39	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'426
4260.030	Recettes administratives diverses		25
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
		Charges	1'637'685
		Revenus	57'173
		Solde	-1'580'512
3010.100	Traitements du personnel	849'014	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	42'735	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	6'655	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	57'847	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	41'807	
3040.300	Allocations sociales	8'010	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	87'503	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	106'277	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'229	
3090.000	Frais de formation	4'735	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
947'920	945'775	Aufwand	
100	5'081	Ertrag	
-947'820	-940'694	Saldo	
713'830	714'227	Gehälter des Personals	3010.100
6'840	4'177	Sozialzulagen	3040.300
150	409	Treueprämien	3049.400
65'750	64'115	Sozialversicherungsbeiträge	305
88'140	80'480	Pensionskassenbeiträge	3051.000
900	862	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	1'617	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	2'219	Büromaterialien	3100.100
1'600	1'035	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'813	Bücher	3103.300
850	1'216	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	25'310	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'200	1'231	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50		Posttaxen	3130.002
11'000	3'440	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
47'010	42'003	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	621	Reisespesen	3170.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	5'046	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	35	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Staatsarchiv			3118
Erfolgsrechnung			AREF
1'585'050	1'448'215	Aufwand	
10'500	118'135	Ertrag	
-1'574'550	-1'330'080	Saldo	
768'530	767'608	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	41'682	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	6'148	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	40'758	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'110	6'960	Sozialzulagen	3040.300
	1'125	Treueprämien	3049.400
70'750	77'245	Sozialversicherungsbeiträge	305
89'500	98'101	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	1'105	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	1'090	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	17'087	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'690	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	6'994	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'398	
3103.311	Achats de documents	8'526	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	12'165	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	39'038	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-20'069	
312	Chauffage, éclairage, eau	40'408	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'517	
3130.001	Frais de télécommunications	390	
3130.002	Taxes postales	914	
3130.009	Activités culturelles	8'695	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	55'997	
3134.000	Assurances	3'932	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'193	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	54'174	
3159.311	Entretien des documents	40'072	
3160.100	Locations de locaux	83'100	
3170.100	Déplacements	2'087	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	64	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'500	
4210.000	Emoluments		2'445
4260.004	Récupérations de traitements		52'569
4260.030	Recettes administratives diverses		2'159
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	626'384	
	Revenus		350
	Solde	-626'034	
3000.200	Commissions	35'834	
3010.100	Traitements du personnel	365'799	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	35'122	
3040.300	Allocations sociales	3'409	
305	Contributions aux assurances sociales	34'334	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'787	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	496	
3090.000	Frais de formation	1'450	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	683	
3100.100	Fournitures de bureau	2'282	
3102.102	Publications et publicité	1'161	
3103.300	Livres	867	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Staatsrat - Staatskanzlei

500	200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	17'517	Büromaterialien	3100.100
4'500	1'215	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	4'550	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'926	Bücher	3103.300
3'000	3'215	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	5'883	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	8'000	Mikroverfilmung	3109.019
12'200	9'802	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	40'049	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'650	117'110	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
38'900	33'458	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
52'700	53'835	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	342	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'200	2'035	Posttaxen	3130.002
8'500	8'511	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
195'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'220	4'790	Versicherungen	3134.000
4'000	2'109	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
111'900	41'408	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000	40'005	Unterhalt der Urkunden	3159.311
		Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'136	Reisespesen	3170.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
3'500	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'500	4'450	Gebühren	4210.000
	104'158	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
8'000	9'527	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und
Datenschutz**

3120

Erfolgsrechnung

ATPD

572'490 452'483 Aufwand

Ertrag

-572'490 -452'483 Saldo

25'000	28'033	Kommissionen	3000.200
311'240	317'345	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	2'340	Sozialzulagen	3040.300
28'580	28'841	Sozialversicherungsbeiträge	305
31'850	29'992	Pensionskassenbeiträge	3051.000
420	422	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'140	Ausbildungskosten	3090.000
600	442	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	2'589	Büromaterialien	3100.100
3'500	4'154	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	665	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	6'361	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'180	
3130.001	Frais de télécommunications	1'400	
3130.002	Taxes postales	378	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	823	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	20	
4260.030	Recettes administratives diverses		350

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Staatsrat - Staatskanzlei

6'600	6'138	Abonnemente und Beiträge	3103.301
150'000	26'236	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'300	534	Kosten für Telekommunikation	3130.001
700	403	Posttaxen	3130.002
3'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'100	2'210	Reisespesen	3170.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19- Epidemie	3900.700
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	1'067'514'094
		Revenus	448'678'230
		Solde	-618'835'864
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	28'300'629
		Recettes	2'399'095
		Solde	-25'901'534
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	83'899'493
		Revenus	5'742'480
		Solde	-78'157'013
3000.200	Commissions	2'088	
3010.100	Traitements du personnel	3'109'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	16'592	
3040.300	Allocations sociales	34'613	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'577	
305	Contributions aux assurances sociales	291'247	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	365'408	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'965	
3090.000	Frais de formation	8'353	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'291	
3100.100	Fournitures de bureau	18'505	
3102.102	Publications et publicité	815	
3103.300	Livres	326	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'575	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	480	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'100	
3130.001	Frais de télécommunications	5'077	
3130.002	Taxes postales	15'487	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'956	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'738	
3170.005	Frais de réceptions	1'909	
3170.100	Déplacements	1'416	
3181.000	Pertes sur créances	40'324	
3192.015	Droits d'auteurs	253'872	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	5'948	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	354'982	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	27'219'410	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
1'077'211'910	1'062'199'451	Erfolgsrechnung	Aufwand
453'850'800	455'737'672		Ertrag
-623'361'110	-606'461'779		Saldo
	1'650'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-1'650'000		Saldo
33'061'540	25'848'877	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'130'000	2'096'871		Einnahmen
-30'931'540	-23'752'006		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
85'993'650	82'535'062		Aufwand
6'662'640	3'956'531		Ertrag
-79'331'010	-78'578'531		Saldo
4'810	4'123	Kommissionen	3000.200
3'204'730	3'070'926	Gehälter des Personals	3010.100
	5'341	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'956	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
35'690	36'452	Sozialzulagen	3040.300
29'890	9'760	Dienstaltersgeschenke	3049.500
297'860	279'173	Sozialversicherungsbeiträge	305
385'130	357'729	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'090	3'891	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'369	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	3'333	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
28'000	25'528	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'267	Publikationen und Werbung	3102.102
500	325	Bücher	3103.300
3'500	3'433	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500	1'080	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'750	32	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'503	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	16'655	Posttaxen	3130.002
30'000	25'431	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
11'360	11'244	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	486	Empfänge, Kosten	3170.005
5'500	5'588	Reisespesen	3170.100
	487	Debitorenverluste	3181.000
260'000	254'210	Urheberrechte	3192.015
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
225'000	280'800	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
28'730'560	27'503'290	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'201'143	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	7'322'192	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'621'369	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	15'376'907	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'231'270	
3636.000	Subventions cantonales	2'000'000	
3637.202	Bourses cantonales	10'999'934	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	145	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	318'650	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'685
4260.004	Récupérations de traitements		399'932
4260.014	Récupérations de frais		115'920
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		28'985
4409.000	Intérêts de retard		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		2'000'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'730'030
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		943'654
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		506'275
Compte des investissements			
	Dépenses	458'955	
	Recettes		420'012
	Solde	-38'943	
5470.100	Prêts de formation	458'955	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		420'012
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	41'427'336	
	Revenus		283'023
	Solde	-41'144'313	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'477'479	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	1'791'946	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	2'383'516	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	44'019	
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	15'209'940	
3040.300	Allocations sociales	318'346	
3049.400	Primes de fidélité	9'496	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	42'685	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

12'223'400	12'801'139	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
7'319'000	7'710'069	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'639'200	2'612'682	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
15'372'000	14'929'256	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'315'630	1'253'260	Konferenzkostenanteil	3631.000
2'500'000		Kantonsbeiträge	3636.000
11'000'000	10'994'509	Kantonale Stipendien	3637.202
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
322'050	322'735	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	4'544	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
380'000	385'386	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
120'000	114'886	Kostenrückerstattungen	4260.014
	8'245	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'000	9'288	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	26	Verzugszinsen	4409.000
2'500'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'188'770	1'956'640	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	972'457	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
517'870	505'060	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005

Investitionsrechnung

500'000	501'239	Ausgaben
450'000	393'178	Einnahmen
-50'000	-108'061	Saldo

500'000	501'239	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	393'178	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100

Obligatorischer Unterricht

3202

Erfolgsrechnung

ENOB

43'526'560	33'853'719	Aufwand
193'510	326'271	Ertrag
-43'333'050	-33'527'448	Saldo

1'427'380	1'444'219	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'678'100	1'638'896	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
2'569'580	2'326'958	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	47'126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
15'123'720	14'766'015	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
328'230	315'025	Sozialzulagen	3040.300
9'980	11'660	Treueprämien	3049.400
71'780	43'648	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'955'072	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'561'974	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'751	
3090.000	Frais de formation	1'139'709	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'409	
3100.100	Fournitures de bureau	19'050	
3101.001	Matériel de nettoyage	963	
3102.102	Publications et publicité	10'452	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'856	
3104.100	Moyens d'enseignement	5'497'748	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'106'358	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'801	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	373	
312	Chauffage, éclairage, eau	44'142	
3130.000	Prestations de service par des tiers	124'408	
3130.001	Frais de télécommunications	10'354	
3130.002	Taxes postales	6'690	
3130.003	Echanges scolaires	37'966	
3134.000	Assurances	45	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'588	
3160.100	Locations de locaux	214'830	
3170.100	Déplacements	176'034	
3181.000	Pertes sur créances	907	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	72'330	
3612.004	Remboursements aux communes des frais dus à un changement de cercle scolaire	172'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	2'957'025	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	77	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		38'810
4260.004	Récupérations de traitements		7'925
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		52'774
4260.030	Recettes administratives diverses		183'514
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3203	Enseignement degré primaire 1-2H		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'928'409	
	Revenus		24'727'316
	Solde	-24'201'093	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	38'166'227	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'638'004	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	508'249	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'545	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	37'195	
305	Contributions aux assurances sociales	3'726'742	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'918'770	1'829'449	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'574'900	2'487'026	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'360	26'484	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'261'000	1'228'493	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	13'187	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
47'000	39'334	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'630	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'500	6'870	Publikationen und Werbung	3102.102
3'500	2'303	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'958'000	3'907'132	Lehrmittel	3104.100
6'500'000		Schulmaterialien	3104.200
5'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'300	5'950	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	1'986	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
53'000	49'930	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
121'200	122'474	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	12'363	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	8'670	Posttaxen	3130.002
90'000	53'321	Schüleraustausche	3130.003
40	56	Versicherungen	3134.000
	1'570	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	118	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
215'220	213'920	Räume, Mieten	3160.100
220'000	237'168	Reisespesen	3170.100
	407	Debitorenverluste	3181.000
114'000	48'207	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
160'000		Rückerstattung an die Gemeinden der durch einen Schulkreiswechsel bedingten Kosten	3612.004
3'000'000	2'962'125	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	66'094	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	51'967	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
193'510	161'940	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	43'270	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Primarstufe 1-2H

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

49'446'400	48'012'012	Aufwand
25'162'850	24'295'267	Ertrag
-24'283'550	-23'716'745	Saldo

38'528'550	37'620'334	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'623'000	1'478'988	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
483'350	506'962	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
6'000	7'922	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
69'690	48'459	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'698'670	3'538'732	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'426'624	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	53'428	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	366'395	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		162'685
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'217
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		412'976
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		20'019'927
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'103'397
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		21'114
3205	Enseignement degré primaire 3-8H		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	197'727'645	
	Revenus		100'715'787
	Solde	-97'011'858	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	112'932'503	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	5'969'860	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	23'770'303	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	8'864'189	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	7'835'877	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'104'015	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	32'198	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	279'807	
305	Contributions aux assurances sociales	14'923'255	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	17'746'384	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	214'133	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'694'483	
3130.083	Frais divers de scolarisation	165'853	
3170.100	Déplacements	194'785	
4260.001	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour les inspecteurs et inspectrices		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		602'821
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		17'255
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'301'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'630'576
4260.030	Recettes administratives diverses		45'484
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		80'414'657
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		16'441'886

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'383'730	4'347'079	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
53'410	51'555	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
600'000	411'981	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
62'160	100'206	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
5'720	999	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
180'000	191'080	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
574'030	303'428	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'215'660	19'680'160	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'067'910	3'968'683	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
57'370	50'712	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarstufe 3-8H

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

198'359'190	191'015'658	Aufwand
100'699'440	98'661'666	Ertrag
-97'659'750	-92'353'992	Saldo

114'402'250	113'399'941	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'396'000	5'203'073	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
23'873'750	16'817'860	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'535'630	9'313'170	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
7'310'130	9'731'321	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'912'300	2'024'492	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
38'160	53'971	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
378'960	260'049	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
14'702'090	13'962'848	Sozialversicherungsbeiträge	305
17'789'920	17'227'096	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
210'000	203'261	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
3'500'000	2'497'744	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
80'000	103'809	Diverse Einschulungskosten	3130.083
230'000	217'023	Reisespesen	3170.100
	3'296	Taggelder der Unfallversicherung für die Inspektoren und Inspektorinnen	4260.001
329'550	673'131	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
18'080	31'700	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'023'000	1'733'760	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'279'040	1'104'961	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
81'243'760	77'803'068	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
16'351'010	15'696'603	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		97'393
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		82'927
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		81'288
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	83'521'246	
	Revenus		40'269'815
	Solde	-43'251'431	
3010.101	Traitements du personnel administratif	915'999	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	591'388	
3040.300	Allocations sociales	27'018	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'234	
305	Contributions aux assurances sociales	141'706	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	176'845	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'999	
3090.000	Frais de formation	-15'080	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'140	
3100.100	Fournitures de bureau	4'436	
3103.300	Livres	472	
3103.301	Abonnements et cotisations	557	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	35'474	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'228	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'487	
3130.001	Frais de télécommunications	2'189	
3130.002	Taxes postales	5'959	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'490	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'786'158	
3160.100	Locations de locaux	61'560	
3170.100	Déplacements	8'567	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	8'715'737	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	65'713'568	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	3'300'001	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	114	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'260
4260.010	Récupérations de subventions		22'108
4260.030	Recettes administratives diverses		86
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'351'272
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		37'892'089

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

205'000	108'511	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
40'000	51'905	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
210'000	189'732	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

Amt für Sonderpädagogik

3208

Erfolgsrechnung

ENSA

87'786'800	91'130'586	Aufwand
42'368'700	44'025'794	Ertrag
-45'418'100	-47'104'792	Saldo

977'650	949'729	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
521'240	561'831	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
27'250	27'709	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
138'370	136'781	Sozialversicherungsbeiträge	305
182'220	181'663	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'970	1'975	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	14'540	Ausbildungskosten	3090.000
500	138	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	8'040	Büromaterialien	3100.100
1'500	549	Bücher	3103.300
800	545	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'060	3'778	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'600	7'416	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'000	32'760	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'929	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'917	Posttaxen	3130.002
3'500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'550'000	4'094'804	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
61'640	61'560	Räume, Mieten	3160.100
16'000	14'577	Reisespesen	3170.100
8'931'800	8'575'584	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
68'982'900	71'083'133	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
3'300'000	4'100'631	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	5'109	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
50'000		Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	176	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	315'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'502'500	2'189'000	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
39'816'200	41'516'509	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation 9-11H		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	134'630'540	
	Revenus		66'951'170
	Solde	-67'679'370	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'060'081	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	3'406'980	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'530'570	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	12'220	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	98'801	
305	Contributions aux assurances sociales	10'119'623	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	12'368'201	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	145'022	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'799'868	
3170.100	Déplacements	14'415	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	74'758	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		98'675
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		447'917
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		86'124
4260.004	Récupérations de traitements		3'843
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		177'216
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'023'010
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		54'029'322
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		11'027'967
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		57'096
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	5'180'871	
	Revenus		693'041
	Solde	-4'487'830	
3000.200	Commissions	1'328	
3010.100	Traitements du personnel	3'186'605	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	215'570	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	42'277	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	126'548	
3040.300	Allocations sociales	40'742	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'153	
305	Contributions aux assurances sociales	319'239	

		Orientierungsschule 9-11H	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
136'507'140	134'533'124	Aufwand	
67'834'420	66'673'756	Ertrag	
-68'672'720	-67'859'368	Saldo	
106'707'820	105'857'654	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'763'000	2'963'118	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'423'180	1'495'169	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
12'400	19'759	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
189'300	118'314	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
10'097'270	9'833'357	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'600'810	12'385'366	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
146'030	143'248	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'490'330	1'638'885	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
		Reisespesen	3170.100
77'000	78'253	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	5'034	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
333'800	492'219	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
89'800	82'517	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	7'464	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
89'000	144'271	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
701'430	481'799	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
55'242'880	54'438'841	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
11'228'060	10'888'664	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
149'450	132'948	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
4'844'030	4'866'327	Aufwand	
433'690	488'919	Ertrag	
-4'410'340	-4'377'408	Saldo	
1'500	1'653	Kommissionen	3000.200
3'251'920	3'229'995	Gehälter des Personals	3010.100
143'290	138'737	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	58'372	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
30'520	35'960	Sozialzulagen	3040.300
10'840	1'285	Dienstaltersgeschenke	3049.500
301'340	305'415	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	383'482	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'621	
3090.000	Frais de formation	27'390	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'715	
3100.100	Fournitures de bureau	11'039	
3101.001	Matériel de nettoyage	780	
3102.102	Publications et publicité	5'290	
3103.300	Livres	1'888	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'017	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'324	
3110.100	Achats de mobilier	3'009	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'822	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'931	
3130.000	Prestations de service par des tiers	7'828	
3130.001	Frais de télécommunications	4'215	
3130.002	Taxes postales	9'487	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'272	
3160.100	Locations de locaux	71'760	
3170.100	Déplacements	5'050	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	8'868	
3631.000	Part aux frais de conférences	148'190	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	474'517	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	915	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'939
4260.004	Récupérations de traitements		247'919
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		18'000
4470.000	Locations		25'000
4630.000	Subventions fédérales		372'184
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	14'415'680	
	Revenus		88'930
	Solde	-14'326'750	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'652'327	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	42'164	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	728'686	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	349'161	
3040.300	Allocations sociales	17'373	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	4'281	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	191'312	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

382'850	377'659	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'340	4'406	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'500	32'249	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	9'655	Büromaterialien	3100.100
1'000	759	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	12'256	Publikationen und Werbung	3102.102
1'750	1'725	Bücher	3103.300
2'500	2'796	Abonnemente und Beiträge	3103.301
31'000	34'341	Schulmaterialien	3104.200
3'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'850	59	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'800	5'569	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'900	5'928	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'190	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	8'752	Posttaxen	3130.002
11'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'650	19'113	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
71'860	71'760	Räume, Mieten	3160.100
8'000	8'671	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
144'920	145'323	Konferenzkostenanteil	3631.000
350'700	350'700	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	40'023	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
193'990	210'466	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	17'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'000	2'900	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
176'700	167'791	Bundesbeiträge	4630.000
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

14'274'500	13'308'009	Aufwand
61'000	147'181	Ertrag
-14'213'500	-13'160'828	Saldo

1'599'350	1'519'104	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
47'500	65'399	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'000	701'216	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
390'380	371'372	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
16'540	16'535	Sozialzulagen	3040.300
5'660	5'263	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'790		Dienstaltersgeschenke	3049.500
183'350	175'856	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	246'365	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'699	
3090.000	Frais de formation	80'933	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	249	
3100.100	Fournitures de bureau	893	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'421	
3102.102	Publications et publicité	1'450	
3103.301	Abonnements et cotisations	815	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	18'305	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'195	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'259	
3120.004	Impôts et contributions	259	
3130.000	Prestations de service par des tiers	27'949	
3130.001	Frais de télécommunications	1'267	
3130.002	Taxes postales	122	
3130.003	Echanges scolaires	2'390	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	99'806	
3130.096	Service d'aumônerie	113'411	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'193	
3160.100	Locations de locaux	116'040	
3170.100	Déplacements	4'055	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	37'457	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'587'966	
3300.008	Amortissements des appareils		
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	9'033'877	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'500
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		2'351
4260.004	Récupérations de traitements		44'332
4260.030	Recettes administratives diverses		900
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		37'457
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'390
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
Compte des investissements			
	Dépenses	5'449'994	
	Recettes		
	Solde	-5'449'994	
5040.000	Construction d'immeubles	4'999'994	
5060.300	Achats d'appareils	450'000	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

246'090	229'451	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'650	2'499	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	124'559	Ausbildungskosten	3090.000
	823	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	780	Büromaterialien	3100.100
2'500	1'155	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'500	564	Publikationen und Werbung	3102.102
1'400	1'002	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'500	18'357	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
18'000	45'746	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'700	9'278	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	426	Steuern und Beiträge	3120.004
46'100	52'966	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'202	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	211	Posttaxen	3130.002
5'000	2'900	Schüleraustausche	3130.003
100'000	24'900	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
23'500	23'275	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
117'610	116'040	Räume, Mieten	3160.100
11'000	13'392	Reisespesen	3170.100
50'000	88'238	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'587'970	1'208'853	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
112'500		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
8'775'710	8'373'236	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
5'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	15'352	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	39'541	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	800	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	88'238	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	2'900	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	350	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

5'450'000	2'699'992	Ausgaben	
		Einnahmen	
-5'450'000	-2'699'992	Saldo	
5'000'000	2'699'992	Bau von Gebäuden	5040.000
450'000		Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	16'399'390	
	Revenus		1'066'439
	Solde	-15'332'951	
3000.200	Commissions	427	
3010.101	Traitements du personnel administratif	585'265	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'013'112	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	127'410	
3020.700	Traitements du personnel enseignant auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	84'501	
3040.300	Allocations sociales	19'988	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	129'418	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'281	
305	Contributions aux assurances sociales	1'007'388	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'288'643	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'475	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'267	
3100.100	Fournitures de bureau	8'461	
3101.001	Matériel de nettoyage	31'879	
3101.012	Matériel pour la revente	242'423	
3101.103	Photocopies	31'346	
3102.102	Publications et publicité	6'300	
3103.300	Livres	18'910	
3103.301	Abonnements et cotisations	430	
3104.200	Fournitures d'enseignement	65'249	
3110.100	Achats de mobilier	29'710	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'998	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	30'414	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	133'473	
3120.004	Impôts et contributions	6'024	
3130.000	Prestations de service par des tiers	130'747	
3130.001	Frais de télécommunications	3'003	
3130.002	Taxes postales	14'435	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'121	
3134.000	Assurances	13'936	
3138.001	Frais d'examens	59'800	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	240'981	
3150.100	Entretien du mobilier	2'007	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'582	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'886	
3160.100	Locations de locaux	5'912	
3170.005	Frais de réceptions	3'051	
3170.100	Déplacements	2'542	
3181.000	Pertes sur créances	16'082	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	223'661	
3300.001	Amortissements des immeubles	548'851	

		Fachmittelschule	3230
		Erfolgsrechnung	ECDD
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
16'572'240	16'262'621		
1'326'430	1'335'916		
-15'245'810	-14'926'705		
500	721	Kommissionen	3000.200
578'720	567'524	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'858'490	9'736'717	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
154'000	103'734	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
		Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3020.700
15'840	15'300	Sozialzulagen	3040.300
132'770	132'493	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
25'070		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
978'990	943'644	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'277'560	1'246'101	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'050	13'703	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'123	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	13'802	Büromaterialien	3100.100
31'000	31'229	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	259'399	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
50'000	45'388	Fotokopien	3101.103
6'300	6'300	Publikationen und Werbung	3102.102
21'830	21'517	Bücher	3103.300
500	430	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	69'503	Schulmaterialien	3104.200
29'710	22'067	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	3'931	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	17'998	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'000	347	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
165'400	156'803	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	6'174	Steuern und Beiträge	3120.004
147'000	141'395	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'219	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	12'477	Posttaxen	3130.002
11'000	10'963	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'950	17'314	Versicherungen	3134.000
117'910	100'894	Prüfungskosten	3138.001
241'000	299'995	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'309	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'500	4'548	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'300	3'896	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	9'812	Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'995	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	6'335	Reisespesen	3170.100
	20'590	Debitorenverluste	3181.000
330'000	347'898	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
548'850	609'835	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'222'000	
4210.002	Taxes d'examens		41'750
4230.000	Ecolages		458'425
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		242'423
4250.100	Produit des photocopies		31'346
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'682
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		11'536
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'654
4260.030	Recettes administratives diverses		16'451
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		223'661
4470.000	Locations		13'510
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	19'573'494	
	Revenus		2'466'698
	Solde	-17'106'796	
3000.200	Commissions	240	
3010.101	Traitements du personnel administratif	666'821	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	11'851'701	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	83'736	
3040.300	Allocations sociales	14'670	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	131'310	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	375	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'182'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'530'376	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'042	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	690	
3100.100	Fournitures de bureau	3'999	
3101.001	Matériel de nettoyage	18'189	
3101.012	Matériel pour la revente	230'635	
3101.103	Photocopies	42'325	
3102.102	Publications et publicité	4'849	
3103.300	Livres	26'421	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'726	
3104.200	Fournitures d'enseignement	39'090	
3110.100	Achats de mobilier	13'100	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'203	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	37'019	
312	Chauffage, éclairage, eau	142'672	
3120.004	Impôts et contributions	7'460	
3130.000	Prestations de service par des tiers	259'424	
3130.001	Frais de télécommunications	1'753	
3130.002	Taxes postales	9'265	
3130.017	Culture, loisirs, sports	4'836	
3134.000	Assurances	16'085	
3138.001	Frais d'examens	27'481	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'363'000	1'250'200	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
106'750	103'550	Prüfungsgebühren	4210.002
451'730	450'350	Schulgelder	4230.000
285'000	259'399	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
50'000	45'388	Erlös aus Fotokopien	4250.100
3'860	17'294	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
8'680	11'379	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
53'220	59'712	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'190	14'071	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	347'898	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
24'000	26'875	Mietzinse	4470.000
Kollegium Gambach			3235
Erfolgsrechnung			CGAM
19'171'340	19'114'713	Aufwand	
2'585'260	2'604'419	Ertrag	
-16'586'080	-16'510'294	Saldo	
1'400	1'729	Kommissionen	3000.200
690'850	671'010	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'408'520	11'085'089	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
126'000	155'378	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'830	12'045	Sozialzulagen	3040.300
118'720	118'119	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
180	1'263	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
11'000	18'694	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'128'610	1'082'047	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'480'020	1'436'461	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'240	15'741	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'775	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	8'587	Büromaterialien	3100.100
24'000	24'237	Reinigungsmaterialien	3101.001
180'000	216'373	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
60'000	55'159	Fotokopien	3101.103
4'500	4'491	Publikationen und Werbung	3102.102
23'970	22'270	Bücher	3103.300
3'000	4'143	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'030	46'285	Schulmaterialien	3104.200
13'100	12'201	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
38'420	39'895	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
170'500	170'457	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	7'649	Steuern und Beiträge	3120.004
253'000	258'301	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'959	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'952	Posttaxen	3130.002
6'000	5'993	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
15'150	20'302	Versicherungen	3134.000
85'450	78'112	Prüfungskosten	3138.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	122'250	
3150.100	Entretien du mobilier	939	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	21'793	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'080	
3160.100	Locations de locaux	8'466	
3170.005	Frais de réceptions	1'283	
3170.100	Déplacements	1'216	
3181.000	Pertes sur créances	4'531	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	557'264	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'404'945	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	3'570	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	70'462	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		357'875
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		230'635
4250.100	Produit des photocopies		42'325
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'187
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'824
4260.004	Récupérations de traitements		27'223
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'993
4260.030	Recettes administratives diverses		350
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		557'264
4470.000	Locations		22'788
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'201'235
Compte des investissements			
	Dépenses	-8'002	
	Recettes		
	Solde		8'002
5040.000	Construction d'immeubles	-8'002	
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	15'383'069	
	Revenus		569'174
	Solde	-14'813'895	
3000.200	Commissions	1'894	
3010.101	Traitements du personnel administratif	774'591	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'543'616	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	120'298	
3040.300	Allocations sociales	14'064	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	133'039	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	191	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

122'000	124'983	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'792	Unterhalt der Mobilien	3150.100
32'000	30'966	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'100	6'370	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	7'595	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'161	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	2'048	Reisespesen	3170.100
	3'025	Debitorenverluste	3181.000
600'000	625'545	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'405'750	2'673'051	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
26'000	42'458	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
40'000	34'000	Prüfungsgebühren	4210.002
351'900	343'230	Schulgelder	4230.000
180'000	216'373	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
60'000	55'159	Erlös aus Fotokopien	4250.100
15'340	7'631	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'120	4'348	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	24'152	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
37'900	43'513	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	2'031	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	625'214	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
34'000	33'333	Mietzinse	4470.000
1'247'000	1'215'436	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden

5040.000

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

15'428'280	15'226'416	Aufwand
864'660	838'201	Ertrag
-14'563'620	-14'388'215	Saldo

1'000	2'715	Kommissionen	3000.200
787'510	831'297	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'165'110	9'321'343	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
138'000	158'105	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'700	11'700	Sozialzulagen	3040.300
130'110	129'840	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	300	Treueprämien	3049.400
180	465	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500		
3049.502	10'431	
305	979'112	
3051.000	1'277'068	
3053.100	14'154	
3099.006	1'679	
3100.100	6'402	
3101.001	27'974	
3101.012	67'454	
3101.103	32'503	
3102.102	3'940	
3103.300	18'418	
3103.301	3'319	
3104.200	43'330	
3110.100		
3110.200	198	
3110.301		
3110.302	34'090	
312	225'543	
3120.004	3'914	
3130.000	16'132	
3130.001	4'792	
3130.002	6'933	
3130.017	6'332	
3134.000	15'001	
3138.001	22'198	
3144.000	199'540	
3150.100		
3150.200	501	
3150.301	331	
3150.302	3'775	
3153.000	12'020	
3160.100	550	
3170.005	2'316	
3170.100	447	
3181.000	507	
3199.040	66'119	
3300.001	1'517'843	
3900.700	2'279	
3910.008	154'886	
3920.004	13'347	
4210.002		-1'750
4230.000		296'400
4250.006		67'454
4250.100		32'503
4260.000		17'032
4260.003		186
4260.029		
4260.030		1'604

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	16'280	Dienstaltersgeschenke	3049.500
25'970	960	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
932'500	937'021	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'222'110	1'250'641	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'490	13'606	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'710	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'500	10'554	Büromaterialien	3100.100
41'000	42'034	Reinigungsmaterialien	3101.001
80'000	82'219	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
70'000	68'228	Fotokopien	3101.103
5'000	4'625	Publikationen und Werbung	3102.102
18'090	18'384	Bücher	3103.300
3'000	2'993	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'933	Schulmaterialien	3104.200
	71	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'002	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'240		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
31'000	28'434	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
345'300	212'612	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	9'689	Steuern und Beiträge	3120.004
16'000	29'513	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'500	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	8'779	Posttaxen	3130.002
10'000	11'974	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'630	18'625	Versicherungen	3134.000
61'000	53'799	Prüfungskosten	3138.001
200'000	399'992	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	721	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	601	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	11'942	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'500	12'060	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	450	Räume, Mieten	3160.100
7'000	6'705	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'716	Reisespesen	3170.100
	1'183	Debitorenverluste	3181.000
250'000	210'294	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'517'840	1'019'826	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
195'000	218'586	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
8'000	9'394	Parkplätze, Mieten	3920.004
50'250	48'000	Prüfungsgebühren	4210.002
311'580	301'405	Schulgelder	4230.000
80'000	82'219	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
70'000	68'228	Erlös aus Fotokopien	4250.100
16'710		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'250		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
31'870		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'348	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		69'476
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		66'119
4470.000	Locations		20'151
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
Compte des investissements			
	Dépenses	5'999'994	
	Recettes		
	Solde	-5'999'994	
5040.000	Construction d'immeubles	5'999'994	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	21'145'966	
	Revenus		1'894'602
	Solde	-19'251'364	
3000.200	Commissions	494	
3010.101	Traitements du personnel administratif	865'485	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'922'522	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	145'760	
3020.700	Traitements du personnel enseignant auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	116'021	
3040.300	Allocations sociales	7'380	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	170'045	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'493	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	61'233	
305	Contributions aux assurances sociales	1'405'097	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'822'536	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'195	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'259	
3100.100	Fournitures de bureau	9'043	
3101.001	Matériel de nettoyage	52'498	
3101.012	Matériel pour la revente	222'435	
3101.103	Photocopies	101'214	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	28'879	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'024	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'567	
3106.013	Produits chimiques	9'523	
3110.100	Achats de mobilier	6'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'196	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	81'454	
3111.308	Achats d'instruments	5'027	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	293'949	
3120.004	Impôts et contributions	13'734	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'566	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

37'000	97'825	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	210'294	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
13'000	25'482	Mietzinse	4470.000
	3'400	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Investitionsrechnung			
6'000'000	5'999'995	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'000'000	-5'999'995	Saldo	
6'000'000	5'999'995	Bau von Gebäuden	5040.000
Kollegium St. Michael			3245
Erfolgsrechnung			CSMI
20'929'160	20'743'297	Aufwand	
2'012'390	1'944'331	Ertrag	
-18'916'770	-18'798'966	Saldo	
1'000	1'378	Kommissionen	3000.200
870'930	877'894	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'628'850	13'573'225	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
120'000	180'849	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
		Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3020.700
6'570	6'225	Sozialzulagen	3040.300
164'340	173'140	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
1'530	2'372	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
85'480	26'599	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'353'310	1'329'594	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'792'830	1'776'201	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'460	19'406	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'271	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	12'265	Büromaterialien	3100.100
60'000	58'300	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	199'010	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
120'000	103'136	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
28'890	27'489	Bücher	3103.300
1'700	1'898	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'500	47'926	Schulmaterialien	3104.200
18'000	16'576	Chemikalien	3106.013
6'800	6'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	1'948	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
75'200	29'062	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'440	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
	3'535	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
412'000	359'821	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	16'125	Steuern und Beiträge	3120.004
47'350	40'057	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	5'238	
3130.002	Taxes postales	16'459	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'228	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	38'003	
3138.001	Frais d'examens	32'112	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	717'580	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	33'191	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	31'064	
3151.308	Entretien des instruments	4'630	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'205	
3160.100	Locations de locaux	280	
3170.005	Frais de réceptions	4'231	
3170.100	Déplacements	233	
3181.000	Pertes sur créances	1'686	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	690'850	
3300.001	Amortissements des immeubles	44'999	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'208	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	18'592	
3920.004	Locations de places de parc	27'050	
4210.002	Taxes d'examens		20'250
4230.000	Ecolages		621'580
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		222'435
4250.100	Produit des photocopies		101'214
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'578
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'758
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		56'177
4260.030	Recettes administratives diverses		14'483
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		690'850
4470.000	Locations		121'276
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	146'073	
	Revenus		107'234
	Solde	-38'839	
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'002	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

6'000	3'882	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	15'501	Posttaxen	3130.002
11'000	8'967	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	6'036	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'770	47'504	Versicherungen	3134.000
90'900	94'471	Prüfungskosten	3138.001
720'000	719'982	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'482	Unterhalt der Mobilien	3150.100
30'000	18'989	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'000	39'231	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'000	Unterhalt der Instrumente	3151.308
16'700	9'488	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'288	Räume, Mieten	3160.100
8'500	8'081	Empfänge, Kosten	3170.005
3'300	3'815	Reisespesen	3170.100
	1'442	Debitorenverluste	3181.000
750'000	772'058	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
45'000	49'999	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
27'050	28'642	Parkplätze, Mieten	3920.004
83'750	88'750	Prüfungsgebühren	4210.002
606'950	588'125	Schulgelder	4230.000
210'000	199'010	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
120'000	103'136	Erlös aus Fotokopien	4250.100
25'010	8'622	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
37'180	16'033	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	13'318	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
750'000	771'634	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
165'400	155'704	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

499'991	Ausgaben
	Einnahmen
-499'991	Saldo

499'991	Bau von Gebäuden	5040.000
---------	------------------	----------

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael **3246**

Erfolgsrechnung **DCSM**

156'720	98'940	Aufwand	
106'050	106'070	Ertrag	
-50'670	7'130	Saldo	
3'100	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	5'032	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	9'354	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	129'995	
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4250.007	Ventes d'eau		320
4260.030	Recettes administratives diverses		1'164
4470.000	Locations		105'750
Compte des investissements			
	Dépenses	-100'000	
	Recettes		
	Solde		100'000
5040.000	Construction d'immeubles	-100'000	
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	22'360'351	
	Revenus		1'746'519
	Solde	-20'613'832	
3000.200	Commissions	860	
3010.101	Traitements du personnel administratif	731'441	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	15'354'976	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	175'375	
3040.300	Allocations sociales	14'448	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	200'320	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'758	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'210	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	29'486	
305	Contributions aux assurances sociales	1'523'348	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'957'241	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'062	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'389	
3100.100	Fournitures de bureau	11'167	
3101.001	Matériel de nettoyage	47'494	
3101.012	Matériel pour la revente	132'616	
3101.103	Photocopies	54'573	
3102.102	Publications et publicité	3'505	
3103.300	Livres	23'614	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'147	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'122	
3110.100	Achats de mobilier	800	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'443	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	40'778	
312	Chauffage, éclairage, eau	254'621	
3120.004	Impôts et contributions	6'253	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

8'220	11'187	Versicherungen	3134.000
130'000	79'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Reisespesen	3170.100
9'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
105'750	105'750	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden 5040.000

Kollegium des Südens 3249

Erfolgsrechnung CSUD

22'330'460	21'875'299	Aufwand
2'069'570	1'850'247	Ertrag
-20'260'890	-20'025'052	Saldo

1'030	988	Kommissionen	3000.200
746'940	651'399	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
15'071'380	14'937'485	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
141'000	63'808	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
13'500	15'161	Sozialzulagen	3040.300
192'800	198'131	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
1'810	2'299	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
7'220		Dienstaltersgeschenke	3049.500
42'580	21'972	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'474'330	1'422'805	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'936'520	1'890'558	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'430	20'908	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	4'215	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'087	Büromaterialien	3100.100
44'000	40'918	Reinigungsmaterialien	3101.001
96'000	114'538	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
82'000	62'155	Fotokopien	3101.103
3'500	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
32'760	27'403	Bücher	3103.300
3'500	3'593	Abonnemente und Beiträge	3103.301
58'000	58'012	Schulmaterialien	3104.200
800	600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	393	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	2'610	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'790	40'495	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
294'000	264'589	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	6'574	Steuern und Beiträge	3120.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'627	
3130.001	Frais de télécommunications	3'930	
3130.002	Taxes postales	13'798	
3130.017	Culture, loisirs, sports	29'830	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'991	
3134.000	Assurances	23'561	
3138.001	Frais d'examens	46'756	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	329'921	
3150.100	Entretien du mobilier	2'857	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'532	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	21'108	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'616	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'595	
3170.100	Déplacements	3'930	
3181.000	Pertes sur créances	6'546	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	73'956	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'035'722	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	855	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	63'674	
4210.002	Taxes d'examens		24'400
4230.000	Ecolages		543'275
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		132'616
4250.100	Produit des photocopies		54'573
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		67'211
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		18'171
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'982
4260.030	Recettes administratives diverses		1'575
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		166'502
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		73'956
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		653'259
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	19'177'636	
	Revenus		4'282'408
	Solde	-14'895'228	
3000.200	Commissions	6'902	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'327'522	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	355'647	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'448'668	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	22'419	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	782'718	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	712'961	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

34'250	30'519	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'900	4'098	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	14'023	Posttaxen	3130.002
30'000	29'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'500	1'507	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'270	29'451	Versicherungen	3134.000
126'510	116'694	Prüfungskosten	3138.001
326'000	339'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'096	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'500		Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'000	2'549	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
22'000	23'495	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'420	11'210	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'054	Empfänge, Kosten	3170.005
8'500	7'022	Reisespesen	3170.100
	8'568	Debitorenverluste	3181.000
261'000	154'303	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'035'720	1'150'803	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
59'000	72'710	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
98'250	87'550	Prüfungsgebühren	4210.002
573'850	557'100	Schulgelder	4230.000
96'000	114'538	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
82'000	62'155	Erlös aus Fotokopien	4250.100
20'620	28'769	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
42'350		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	1'120	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
230'000	213'645	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
261'000	154'303	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
662'000	631'068	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

20'506'810	18'088'645	Aufwand
4'271'330	4'210'995	Ertrag
-16'235'480	-13'877'650	Saldo

5'000	3'921	Kommissionen	3000.200
3'479'120	3'354'376	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
471'800	46'480	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'300	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'653'350	7'215'467	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
50'000	50'481	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'031'000	787'659	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
724'500	714'378	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	212'482	
3040.300	Allocations sociales	57'220	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	115'450	
3049.400	Primes de fidélité	414	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	780	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'541	
305	Contributions aux assurances sociales	1'194'874	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'417'257	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'118	
3090.000	Frais de formation	58'367	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'054	
3100.100	Fournitures de bureau	6'907	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'895	
3101.103	Photocopies	19'981	
3102.102	Publications et publicité	50'957	
3103.300	Livres	197'848	
3103.301	Abonnements et cotisations	29'737	
3104.200	Fournitures d'enseignement	41'467	
3105.100	Produits alimentaires	7'901	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	71'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	39'360	
312	Chauffage, éclairage, eau	189'623	
3120.004	Impôts et contributions	8'526	
3130.000	Prestations de service par des tiers	149'929	
3130.001	Frais de télécommunications	4'534	
3130.002	Taxes postales	7'026	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'720	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'623	
3134.000	Assurances	19'765	
3138.001	Frais d'examens	42'366	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	222'476	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	25'281	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'996	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	31'660	
3170.005	Frais de réceptions	19'051	
3170.100	Déplacements	36'367	
3181.000	Pertes sur créances	33	
3192.015	Droits d'auteurs	1'057	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	738'820	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	684'005	
3300.001	Amortissements des immeubles	583'926	
3631.000	Part aux frais de conférences	34'322	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'101	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'000	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002	Taxes d'examens		85'760
4230.000	Ecolages		774'846

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

406'620	46'207	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
59'490	56'888	Sozialzulagen	3040.300
106'990	112'549	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
440	1'186	Treueprämien	3049.400
1'350	1'710	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
26'120	8'880	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'098'150	1'102'616	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'449'860	1'354'705	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'840	16'040	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
192'000	150'781	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'115	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	9'144	Büromaterialien	3100.100
31'000	24'989	Reinigungsmaterialien	3101.001
36'000	39'187	Fotokopien	3101.103
92'500	70'286	Publikationen und Werbung	3102.102
196'000	178'013	Bücher	3103.300
33'300	34'549	Abonnemente und Beiträge	3103.301
44'400	38'192	Schulmaterialien	3104.200
12'000	12'309	Lebensmittel	3105.100
	21'960	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'192	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	48'939	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
47'050	29'335	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
259'500	226'265	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'500	8'255	Steuern und Beiträge	3120.004
150'000	70'102	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'630	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	8'828	Posttaxen	3130.002
15'000	23'075	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'600	1'683	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
18'520	24'667	Versicherungen	3134.000
64'630	54'170	Prüfungskosten	3138.001
265'000	272'116	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
28'520	32'763	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
72'550	59'525	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
41'700	26'632	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
39'000	37'612	Empfänge, Kosten	3170.005
96'000	80'374	Reisespesen	3170.100
	334	Debitorenverluste	3181.000
1'000	600	Urheberrechte	3192.015
730'000	229'758	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
650'000	1'132'600	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
583'930	137'698	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
34'000	32'446	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
9'000	9'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
60'480	60'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
107'200	87'246	Prüfungsgebühren	4210.002
849'000	821'020	Schulgelder	4230.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.100	Produit des photocopies		5'939
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'126
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		257
4260.027	Récupérations de frais de port		414
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		75'644
4260.030	Recettes administratives diverses		5'404
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		684'005
4309.200	Pensions		2'016
4470.000	Locations		21'321
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'134'776
4630.000	Subventions fédérales		462'900
Compte des investissements			
	Dépenses	4'599'987	
	Recettes		
	Solde	-4'599'987	
5040.000	Construction d'immeubles	4'599'987	
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	230'709'641	
	Revenus		129'135'392
	Solde	-101'574'249	
3000.200	Commissions	56'172	
3010.101	Traitements du personnel administratif	26'076'192	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'366'761	
3010.106	Traitements du personnel des services sociaux	90'902	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	12'248'566	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	237'220	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	320'852	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire		
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	34'015'135	
3020.111	Traitements des professeurs associés	14'273'407	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	6'328'380	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	25'160'830	
3020.114	Traitements des assistants	22'617'232	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	258'080	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	144'072	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	381'397	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	541'904	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	816'027	
3049.400	Primes de fidélité	5'690	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'688	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	45'367	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	14'570	Erlös aus Fotokopien	4250.100
30'930	5'335	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'500	22	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'000	296	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
46'600	39'132	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	12'839	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
650'000	1'132'600	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'900	8'736	Kostgelder	4309.200
23'800	21'499	Mietzinse	4470.000
2'076'500	1'940'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
462'900	127'700	Bundesbeiträge	4630.000
Investitionsrechnung			
4'600'000	500'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-4'600'000	-500'000	Saldo	
4'600'000	500'000	Bau von Gebäuden	5040.000
Universität - Ordentlicher Haushalt			3260
Erfolgsrechnung			UNIV
235'819'080	235'195'878	Aufwand	
134'446'960	130'006'579	Ertrag	
-101'372'120	-105'189'299	Saldo	
80'000	68'305	Kommissionen	3000.200
25'058'330	25'306'880	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'517'110	3'329'754	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
85'320	86'048	Gehälter des Personals der Sozialdienste	3010.106
13'156'940	12'401'206	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
600'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	463'405	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	18'483	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	-385	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
34'622'620	32'591'443	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
14'320'930	13'886'447	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
8'356'900	6'134'188	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
23'872'220	24'631'381	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'857'990	22'588'333	Gehälter der Assistenten	3020.114
291'570	247'903	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
163'610	138'990	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
501'580	383'042	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
472'640	544'867	Sozialzulagen	3040.300
671'470	795'006	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'270	6'824	Treueprämien	3049.400
1'890	2'110	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
50'070	25'236	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	72'234	
305	Contributions aux assurances sociales	13'040'707	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	15'599'466	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	174'833	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	456'142	
3090.000	Frais de formation	53'468	
3091.000	Frais de recrutement	37'618	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'349	
3100.100	Fournitures de bureau	173'373	
3101.001	Matériel de nettoyage	336'714	
3101.006	Carburants	2'460	
3102.102	Publications et publicité	300'630	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'349	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'560'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	6'015	
3110.100	Achats de mobilier	559'553	
3110.200	Achats de machines	8'338	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'850'500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	51'812	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'302'211	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'090'744	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'471'394	
3120.004	Impôts et contributions	81'305	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'852'688	
3130.001	Frais de télécommunications	113'363	
3130.002	Taxes postales	260'437	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	449'208	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'898'396	
3130.096	Service d'aumônerie	138'923	
3134.000	Assurances	392'847	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'777	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'580'185	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	148'554	
3150.100	Entretien du mobilier	57'226	
3150.200	Entretien des machines	8'953	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	133'857	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	82'559	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	164'159	
3160.100	Locations de locaux	2'867'550	
3170.005	Frais de réceptions	20'403	
3170.100	Déplacements	254'416	
3192.015	Droits d'auteurs	211'260	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	863'141	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	12'453'540	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	3'923'272	
3501.003	Versements au fonds de l'innovation et du développement de l'Université		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

72'980	81'234	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
13'266'400	12'353'963	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'962'430	15'235'812	Pensionskassenbeiträge	3051.000
182'280	167'043	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
400'000	422'408	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
55'300	61'241	Ausbildungskosten	3090.000
40'000	36'245	Rekrutierungskosten	3091.000
20'200	22'067	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
100'000	51'021	Büromaterialien	3100.100
350'000	376'515	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'500	3'160	Treibstoffe	3101.006
414'810	399'467	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	5'135	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'560'000	3'560'000	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'340	5'294	Schulmaterialien	3104.200
562'000	1'126'480	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'560	10'562	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'851'000	5'407'640	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
129'380	28'657	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'290'260	1'222'657	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
3'096'000	3'062'998	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'857'000	4'546'473	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
99'600	114'509	Steuern und Beiträge	3120.004
3'168'000	2'989'323	Dienstleistungen Dritter	3130.000
125'000	112'175	Kosten für Telekommunikation	3130.001
350'000	315'955	Posttaxen	3130.002
515'000	515'091	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'900'000	1'264'188	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
159'750	152'856	Seelsorge	3130.096
350'000	525'992	Versicherungen	3134.000
1'800	1'618	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'579'000	4'802'577	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
300'000	166'521	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
56'950	57'498	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'720	10'306	Unterhalt der Maschinen	3150.200
133'180	134'483	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
82'620	82'614	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
165'080	122'423	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'989'800	2'856'110	Räume, Mieten	3160.100
100'000	73'568	Empfänge, Kosten	3170.005
440'000	376'941	Reisespesen	3170.100
218'000	220'799	Urheberrechte	3192.015
912'000	876'297	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
12'500'510	11'978'700	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'000'000	1'000'000	Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
5'597'510	4'024'602	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	8'000'000	Einlagen in den Fonds zur Innovations- und Entwicklungsförderung der Universität	3501.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	Part aux frais de conférences	175'180	
3636.200	Subventions cantonales	372'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	2'034'000	
4210.000	Emoluments		665'832
4210.002	Taxes d'examens		933'030
4230.001	Taxes d'inscription		12'517'183
4250.002	Ventes de matériel		20'389
4250.100	Produit des photocopies		30'480
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		209'217
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		56'699
4260.004	Récupérations de traitements		296'465
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		210'356
4260.030	Recettes administratives diverses		32'100
4401.000	Intérêts des prêts		548
4470.000	Locations		340'101
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		64'619'722
4630.000	Subventions fédérales		2'574'587
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		44'552'632
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		76'051
Compte des investissements			
	Dépenses	3'199'999	
	Recettes		779'083
	Solde	-2'420'916	
5040.000	Construction d'immeubles	2'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'199'999	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		779'083
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	30'823'556	
	Revenus		30'823'556
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	9'445'759	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'154'348	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	2'512'962	
3020.114	Traitements des assistants	9'166'482	
3100.100	Fournitures de bureau	97'309	
3102.102	Publications et publicité	234'465	
3103.300	Livres	164'391	
3104.200	Fournitures d'enseignement	380	
3106.013	Produits chimiques		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

220'000	197'536	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
2'034'000	2'003'000	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
662'000	665'736	Gebühren	4210.000
980'000	921'700	Prüfungsgebühren	4210.002
12'540'000	12'395'965	Einschreibengebühren	4230.001
20'500	20'517	Materialverkäufe	4250.002
53'000	54'234	Erlös aus Fotokopien	4250.100
187'100	205'380	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
90'000	35'021	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
300'000	325'473	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
384'000	261'690	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	34'625	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'096	Zinsen auf Darlehen	4401.000
440'660	414'058	Mietzinse	4470.000
4'000'000	2'500'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
65'498'000	62'930'080	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
2'490'000	3'458'165	Bundesbeiträge	4630.000
46'616'000	45'602'185	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
162'700	180'653	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

9'950'000	3'899'991	Ausgaben
1'300'000	1'703'693	Einnahmen
-8'650'000	-2'196'298	Saldo

6'000'000		Bau von Gebäuden	5040.000
3'950'000	3'899'991	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'300'000	1'703'693	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen 3261

Erfolgsrechnung UNIF

33'360'200	31'998'903	Aufwand
33'360'200	31'998'903	Ertrag
		Saldo

8'712'100	9'263'220	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'890'300	2'097'051	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'857'100	2'250'672	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
8'410'600	9'077'885	Gehälter der Assistenten	3020.114
157'000	136'740	Büromaterialien	3100.100
297'300	271'503	Publikationen und Werbung	3102.102
205'800	173'371	Bücher	3103.300
400	245	Schulmaterialien	3104.200
8'800		Chemikalien	3106.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'144'144	
3110.100	Achats de mobilier	5'507	
3110.200	Achats de machines	107'826	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	201'777	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	90'044	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	765'458	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	191'682	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'370'520	
3130.002	Taxes postales	41'823	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'305	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	96'003	
3138.001	Frais d'examens	158'530	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	53'360	
3151.500	Entretien des véhicules	20'940	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	12'513	
3160.100	Locations de locaux	31'627	
3170.005	Frais de réceptions	36'282	
3170.100	Déplacements	851'825	
3170.200	Délégations et représentations	44'165	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	809'340	
3636.200	Subventions cantonales	997'790	
4210.000	Emoluments		311'424
4230.001	Taxes d'inscription		34'560
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'300'561
4240.005	Redevances d'utilisation		247'990
4240.007	Locations de matériel et de machines		7'180
4250.000	Ventes		26'817
4250.001	Ventes d'imprimés		1'389
4407.000	Intérêts des placements à long terme		288'002
4630.000	Subventions fédérales		1'210'343
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'850
4637.000	Participations de tiers		22'213'366
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		2'166'075
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	10'845'428	
	Revenus		3'322'870
	Solde	-7'522'558	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
	Solde		
3000.200	Commissions	13'012	
3010.100	Traitements du personnel	548'902	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'010	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

867'000	1'061'040	Labormaterial	3106.016
3'200	2'972	Anschaffung von Mobilien	3110.100
902'100	240'634	Anschaffung von Maschinen	3110.200
11'200	9'899	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
785'600	341'803	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
781'600	777'839	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
184'200	165'499	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'088'800	1'079'271	Dienstleistungen Dritter	3130.000
22'400	15'867	Posttaxen	3130.002
16'600	16'155	Kontrolle durch Dritte	3132.063
131'700	109'947	Mehrwertsteuer	3137.101
204'000	167'109	Prüfungskosten	3138.001
	176'983	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
36'300	40'265	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
25'400	19'407	Fahrzeugunterhalt	3151.500
39'500	13'106	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
1'500	31'763	Räume, Mieten	3160.100
136'200	140'407	Empfänge, Kosten	3170.005
2'329'400	2'276'694	Reisespesen	3170.100
100'200	89'827	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
2'201'300	665'284	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
952'600	1'286'447	Kantonsbeiträge	3636.200
317'000	310'510	Gebühren	4210.000
23'700	29'160	Einschreibengebühren	4230.001
3'872'600	3'924'569	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
493'200	481'837	Benützungsgebühren	4240.005
24'500	7'602	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
129'400	57'972	Verkäufe	4250.000
33'500	21'139	Verkauf von Drucksachen	4250.001
254'500	312'441	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
1'776'600	3'824'187	Bundesbeiträge	4630.000
	25'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
23'602'500	16'375'564	Beteiligungen Dritter	4637.000
2'832'700	6'628'924	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

6'198'330	8'975'337	Aufwand
1'270'000	3'587'320	Ertrag
-4'928'330	-5'388'017	Saldo
	1'650'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
	-1'650'000	Saldo

15'000	14'691	Kommissionen	3000.200
502'880	461'422	Gehälter des Personals	3010.100
30'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	1'432	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	13'913	
3040.300	Allocations sociales	4'275	
305	Contributions aux assurances sociales	52'062	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	57'692	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	645	
3090.000	Frais de formation	430	
3100.100	Fournitures de bureau	1'320	
3102.102	Publications et publicité	3'736	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'224	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'362	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'477	
3130.001	Frais de télécommunications	824	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'811	
3134.000	Assurances	342	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'817	
3170.005	Frais de réceptions	384	
3170.100	Déplacements	2'015	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	23'325	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3634.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques	500'000	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées	2'320'025	
3636.000	Subventions cantonales	476'303	
3636.002	Subventions cantonales pour le Vitrocentre Romont	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	4'125'529	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers	1'871'870	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3840.000	Charges financières monétaires extraordinaires		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	123	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'675
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		504'010
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		75'000
4630.700	Subventions fédérales liées à l'épidémie de Covid-19		2'133'186
4637.000	Participations de tiers		100'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
3'020	2'520	Sozialzulagen	3040.300
46'150	41'595	Sozialversicherungsbeiträge	305
60'870	49'763	Pensionskassenbeiträge	3051.000
620	544	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	403	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	1'755	Büromaterialien	3100.100
4'500	5'000	Publikationen und Werbung	3102.102
300	285	Bücher	3103.300
1'400	1'405	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'700	2'594	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'500	19'170	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	401	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	13'597	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
490	427	Versicherungen	3134.000
28'300	14'540	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'663	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	6'476	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen	3634.700
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
575'000	858'560	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Vitrocentre Romont	3636.002
4'100'000	4'101'095	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
	940'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	1'650'000	Geldwirksamer ausserordentlicher Finanzaufwand	3840.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	320	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
630'000	1'220'000	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
	1'650'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	77'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4630.700
140'000	140'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture		
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
Charges		14'342'677	
Revenus			2'481'095
Solde		-11'861'582	
3000.200	Commissions	1'996	
3010.100	Traitements du personnel	5'541'183	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	495'032	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	22'284	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	171'037	
3040.300	Allocations sociales	51'836	
3049.400	Primes de fidélité	1'118	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'568	
305	Contributions aux assurances sociales	567'611	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	663'793	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'215	
3090.000	Frais de formation	9'042	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'699	
3100.100	Fournitures de bureau	43'312	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'548	
3101.103	Photocopies	47'121	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	85'636	
3102.102	Publications et publicité	39'565	
3103.300	Livres	516'556	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'389'029	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	39'885	
3109.019	Microfilmage	81'151	
3110.100	Achats de mobilier	11'060	
3110.200	Achats de machines	14'676	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'821	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'936	
312	Chauffage, éclairage, eau	221'267	
3120.004	Impôts et contributions	2'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	98'325	
3130.001	Frais de télécommunications	7'998	
3130.002	Taxes postales	66'905	
3130.009	Activités culturelles	49'177	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'011	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	500	
3134.000	Assurances	20'759	

Investitionsrechnung			
	940'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-940'000	Saldo	
	940'000	Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	5620.002
Kantons- und Universitätsbibliothek			3271
Erfolgsrechnung			BCUN
14'651'170	14'088'092	Aufwand	
2'578'000	2'634'368	Ertrag	
-12'073'170	-11'453'724	Saldo	
2'000	1'178	Kommissionen	3000.200
5'745'360	5'594'590	Gehälter des Personals	3010.100
481'590	451'657	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	41'452	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
182'500	41'352	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
41'430	50'350	Sozialzulagen	3040.300
990	1'240	Treueprämien	3049.400
28'410	6'633	Dienstaltersgeschenke	3049.500
530'970	547'948	Sozialversicherungsbeiträge	305
654'190	667'513	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'700	8'002	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
27'000	12'676	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	4'316	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	39'960	Büromaterialien	3100.100
26'500	23'021	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	55'091	Fotokopien	3101.103
87'000	86'285	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
39'000	40'346	Publikationen und Werbung	3102.102
570'000	570'522	Bücher	3103.300
2'460'000	2'373'240	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	40'157	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	82'568	Mikroverfilmung	3109.019
11'200	9'698	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	21'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	24'956	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	8'379	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
251'600	259'595	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'945	Steuern und Beiträge	3120.004
166'000	153'482	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'763	Kosten für Telekommunikation	3130.001
68'000	57'674	Posttaxen	3130.002
50'000	38'704	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	24'301	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
3'000	45'355	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'050	13'891	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	327'970	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	59'261	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	11'548	
3151.500	Entretien des véhicules	5'088	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'235	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	823'006	
3159.310	Entretien des collections	149'416	
3160.100	Locations de locaux	540'028	
3170.100	Déplacements	28'369	
3181.000	Pertes sur créances	1'255	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	27'184	
3199.010	Expositions temporaires		
3300.001	Amortissements des immeubles	970'056	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	10'708	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'102	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		235'596
4240.000	Prestations de service pour des tiers		46'400
4240.004	Taxes d'entrées		1'910
4250.000	Ventes		6'878
4250.019	Produit de la cafétéria		18'092
4250.100	Produit des photocopies		12'828
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'549
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		34'258
4260.098	Récupérations de traitements		26'204
4270.000	Amendes		31'081
4450.000	Intérêts des prêts		
4470.000	Locations		
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		2'034'000
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		31'300
Compte des investissements			
	Dépenses	4'199'705	
	Recettes		1'200'000
	Solde	-2'999'705	
5040.000	Construction d'immeubles	3'938'166	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	261'539	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'200'000

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

300'000	299'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
80'000	29'963	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
12'000	11'396	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	3'399	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'560	20'291	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
959'000	882'706	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
150'000	139'711	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
496'680	405'928	Räume, Mieten	3160.100
21'000	24'421	Reisespesen	3170.100
	2'538	Debitorenverluste	3181.000
31'000	20'164	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	25'978	Sonderausstellungen	3199.010
793'440	773'599	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
15'000	37'163	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
250'000	237'624	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
46'400	46'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'000	3'193	Eintrittsgebühren	4240.004
6'000	18'967	Verkäufe	4250.000
20'000	26'740	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
35'000	30'221	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	73'233	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'500		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
49'000	37'669	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	73'606	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
45'000	39'582	Bussen	4270.000
	455	Darlehensverzinsung	4450.000
11'800	12'779	Mietzinse	4470.000
2'034'000	2'003'000	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
31'300	31'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

2'261'540	3'307'681	Ausgaben	
380'000		Einnahmen	
-1'881'540	-3'307'681	Saldo	

2'000'000	2'999'989	Bau von Gebäuden	5040.000
261'540	307'692	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
380'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	20'630'240	
	Revenus		12'755'907
	Solde	-7'874'333	
3000.200	Commissions	4'135	
3010.101	Traitements du personnel administratif	726'848	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	160'853	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'973'381	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	177'146	
3040.300	Allocations sociales	14'880	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	122'781	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'339	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	41'124	
305	Contributions aux assurances sociales	1'313'300	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'636'305	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'018	
3060.000	Pensions de retraite	16'128	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	319'404	
3090.000	Frais de formation	8'551	
3091.000	Frais de recrutement	1'930	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	577	
3100.100	Fournitures de bureau	20'212	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'645	
3102.102	Publications et publicité	19'411	
3103.300	Livres	5'885	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'219	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'267	
3110.100	Achats de mobilier	50'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'693	
3111.308	Achats d'instruments	60'043	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'565	
312	Chauffage, éclairage, eau	105'388	
3120.004	Impôts et contributions	2'397	
3130.000	Prestations de service par des tiers	174'270	
3130.001	Frais de télécommunications	2'816	
3130.002	Taxes postales	18'739	
3130.009	Activités culturelles	23'430	
3138.001	Frais d'examens	22'435	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	92'000	
3151.308	Entretien des instruments	82'772	
3160.100	Locations de locaux	1'598'441	
3170.005	Frais de réceptions	2'376	
3170.100	Déplacements	69'806	
3181.000	Pertes sur créances	708	
3300.001	Amortissements des immeubles	23'750	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	140	

		Konservatorium	3272
		Erfolgsrechnung	CONS
21'482'340	20'476'996	Aufwand	
13'540'300	12'708'938	Ertrag	
-7'942'040	-7'768'058	Saldo	
5'000	5'324	Kommissionen	3000.200
730'990	741'830	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
164'590	162'938	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'665'300	12'941'154	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
137'000	117'602	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
13'940	18'660	Sozialzulagen	3040.300
103'900	122'269	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'630	4'716	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
51'020	33'610	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'348'000	1'265'741	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'731'660	1'644'083	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'650	18'532	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	100'000	Ruhegehälter	3060.000
270'000	257'181	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
17'000	16'333	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	886	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	1'663	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	21'572	Büromaterialien	3100.100
10'000	11'150	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	18'873	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'025	Bücher	3103.300
2'500	2'185	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	3'602	Schulmaterialien	3104.200
50'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'710	4'297	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000	29'612	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
2'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
120'000	110'964	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	20'242	Steuern und Beiträge	3120.004
189'600	189'682	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'333	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	19'173	Posttaxen	3130.002
55'000	56'962	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
33'000	30'825	Prüfungskosten	3138.001
92'000	91'999	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
83'000	74'945	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'634'630	1'533'437	Räume, Mieten	3160.100
3'500	3'260	Empfänge, Kosten	3170.005
72'000	71'409	Reisespesen	3170.100
	8'968	Debitorenverluste	3181.000
23'750	26'389	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	76'260	
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	506'275	
4230.000	Ecolages		4'291'974
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		4'814
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		47'280
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'201
4260.004	Récupérations de traitements		78'737
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		36'717
4260.030	Recettes administratives diverses		15'521
4470.000	Locations		41'560
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		506'275
4612.000	Part des communes		7'416'604
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		7'609
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		307'614
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'105'022	
	Revenus		80'640
	Solde	-3'024'382	
3000.200	Commissions	734	
3010.100	Traitements du personnel	1'487'282	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	31'885	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	2'165	
3040.300	Allocations sociales	11'952	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'342	
305	Contributions aux assurances sociales	142'707	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	163'742	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'048	
3090.000	Frais de formation	180	
3100.100	Fournitures de bureau	11'115	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'183	
3101.012	Matériel pour la revente	15'093	
3102.102	Publications et publicité	16'314	
3103.300	Livres	2'760	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'234	
3103.310	Achats de collections	96'500	
3110.100	Achats de mobilier	16'516	
3110.200	Achats de machines	8'100	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	56'576	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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	72'912	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
517'870	505'060	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'400'000	4'339'466	Schulgelder	4230.000
26'000	21'289	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
10'000	26'310	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	503	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
549'240	127'226	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
39'000	24'568	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
26'000	25'750	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'100	40'923	Mietzinse	4470.000
517'870	505'060	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'630'590	7'246'280	Anteil der Gemeinden	4612.000
20'500	17'809	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
280'000	333'755	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

Museum für Kunst und Geschichte

3273

Erfolgsrechnung

MAHF

3'261'160	3'376'879	Aufwand
105'600	159'302	Ertrag
-3'155'560	-3'217'577	Saldo

1'200	2'720	Kommissionen	3000.200
1'537'460	1'581'504	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	83'338	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	42'580	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
18'290	15'030	Sozialzulagen	3040.300
2'690		Dienstaltersgeschenke	3049.500
140'650	150'903	Sozialversicherungsbeiträge	305
170'790	171'609	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'040	2'147	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	4'196	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	15'190	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'944	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	18'344	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
25'000	17'098	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'623	Bücher	3103.300
7'000	8'151	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	99'993	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
18'920	12'304	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'850	8'298	Anschaffung von Maschinen	3110.200
61'000	47'373	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	512	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'808	
312	Chauffage, éclairage, eau	132'905	
3120.004	Impôts et contributions	574	
3130.001	Frais de télécommunications	3'328	
3130.002	Taxes postales	11'338	
3134.000	Assurances	10'677	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	310'592	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'094	
3151.500	Entretien des véhicules	1'611	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'734	
3159.310	Entretien des collections	31'313	
3170.005	Frais de réceptions	6'449	
3170.100	Déplacements	2'782	
3199.010	Expositions temporaires	352'647	
3636.000	Subventions cantonales	140'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	232	
4240.004	Taxes d'entrées		25'866
4250.001	Ventes d'imprimés		15'609
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		15'266
4260.098	Récupérations de traitements		
4470.000	Locations		18'600
4637.000	Participations de tiers		5'300
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'309'248	
	Revenus		64'009
	Solde	-2'245'239	
3000.200	Commissions	1'023	
3010.100	Traitements du personnel	1'009'650	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	60'726	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	119'438	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	15'500	
3040.300	Allocations sociales	12'136	
3049.400	Primes de fidélité	204	
305	Contributions aux assurances sociales	100'473	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	116'529	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'657	
3090.000	Frais de formation	1'580	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'403	
3100.100	Fournitures de bureau	9'759	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3102.102	Publications et publicité	29'952	
3103.300	Livres	3'970	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'597	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	884	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
3'000	2'152	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
139'500	156'789	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	712	Steuern und Beiträge	3120.004
7'500	6'005	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	14'233	Posttaxen	3130.002
9'490	13'203	Versicherungen	3134.000
300'000	244'988	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	495	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	1'723	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'830	11'600	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	27'838	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	9'101	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	9'712	Reisespesen	3170.100
400'000	448'099	Sonderausstellungen	3199.010
140'000	140'000	Kantonsbeiträge	3636.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
48'000	43'677	Eintrittsgebühren	4240.004
36'000	22'548	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	1'147	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'000	23'331	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000
	10'000	Beteiligungen Dritter	4637.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'267'030	2'353'097	Aufwand
42'800	84'214	Ertrag
-2'224'230	-2'268'883	Saldo

1'560	1'221	Kommissionen	3000.200
1'045'430	1'048'809	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	64'440	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	116'804	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
26'800	9'130	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
10'760	12'798	Sozialzulagen	3040.300
630	1'200	Treueprämien	3049.400
94'860	101'234	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'190	119'048	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'370	1'472	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'731	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	115	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'337	Büromaterialien	3100.100
8'000	5'612	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	30'129	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	6'421	Bücher	3103.300
5'500	4'941	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.310	Achats de collections	67'092	
3110.100	Achats de mobilier	8'000	
3110.200	Achats de machines	6'371	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	25'668	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'805	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	635	
3130.000	Prestations de service par des tiers	42'494	
3130.001	Frais de télécommunications	795	
3130.002	Taxes postales	9'511	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	45'692	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'073	
3159.310	Entretien des collections	25'071	
3170.100	Déplacements	7'700	
3199.010	Expositions temporaires	298'490	
3300.001	Amortissements des immeubles	175'998	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	254	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		118
4260.004	Récupérations de traitements		15'500
4260.030	Recettes administratives diverses		48'391
Compte des investissements			
	Dépenses	499'996	
	Recettes		
	Solde	-499'996	
5040.000	Construction d'immeubles	499'996	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	5'647'203	
	Revenus		95'358
	Solde	-5'551'845	
3010.100	Traitements du personnel	3'915'833	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	170'601	
3040.300	Allocations sociales	36'660	
3049.400	Primes de fidélité	2'846	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'917	
305	Contributions aux assurances sociales	382'595	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	454'808	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'228	
3090.000	Frais de formation	706	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'597	
3100.100	Fournitures de bureau	6'421	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

67'000	71'315	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
8'000	7'952	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'660	6'749	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	27'815	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'470	6'294	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'480	Steuern und Beiträge	3120.004
68'500	49'565	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	665	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	10'824	Posttaxen	3130.002
65'000	64'891	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	17'581	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
24'500	14'771	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
8'000	14'032	Reisespesen	3170.100
320'000	311'723	Sonderausstellungen	3199.010
176'000	139'999	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
800	1'107	Verkauf von Drucksachen	4250.001
26'000	9'130	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
16'000	73'977	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Investitionsrechnung

500'000	499'990	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-499'990	Saldo	
500'000	499'990	Bau von Gebäuden	5040.000

Amt für Archäologie

3280

Erfolgsrechnung

SACF

6'087'640	5'511'443	Aufwand	
42'000	93'468	Ertrag	
-6'045'640	-5'417'975	Saldo	

4'208'400	3'769'295	Gehälter des Personals	3010.100
273'500	190'775	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
35'690	34'921	Sozialzulagen	3040.300
2'910	2'950	Treueprämien	3049.400
12'990	1'545	Dienstaltersgeschenke	3049.500
387'890	357'960	Sozialversicherungsbeiträge	305
486'190	440'685	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'340	10'434	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	1'990	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'236	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'981	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.000	Marchandises	8'136	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'267	
3101.006	Carburants	13'064	
3102.102	Publications et publicité	994	
3103.300	Livres	8'284	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'694	
3110.100	Achats de mobilier	6'433	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	18'426	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'814	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'795	
312	Chauffage, éclairage, eau	46'598	
3120.004	Impôts et contributions	1'120	
3130.000	Prestations de service par des tiers	257'894	
3130.001	Frais de télécommunications	3'845	
3130.002	Taxes postales	2'227	
3130.010	Transports	19'364	
3134.000	Assurances	8'714	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	45'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'289	
3151.500	Entretien des véhicules	5'666	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'813	
3160.100	Locations de locaux	9'428	
3161.300	Locations de machines	11'732	
3170.100	Déplacements	51'073	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	19'597	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	324	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		39'580
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'471
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'902
4260.030	Recettes administratives diverses		2'405
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	6'022'942	
	Revenus		1'366'381
	Solde	-4'656'561	
3000.200	Commissions	10'199	
3010.100	Traitements du personnel	2'030'418	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	192'528	
3040.300	Allocations sociales	32'835	
305	Contributions aux assurances sociales	207'515	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	244'892	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'866	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

8'000	8'094	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
7'000	6'805	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	10'989	Treibstoffe	3101.006
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	9'886	Bücher	3103.300
4'000	3'793	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'990	40'144	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'700	2'025	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
58'900	56'739	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'120	Steuern und Beiträge	3120.004
224'000	232'106	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'400	2'789	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	3'206	Posttaxen	3130.002
17'000	15'857	Transporte	3130.010
6'960	9'772	Versicherungen	3134.000
45'000	87'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'500	3'886	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	5'215	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'280	16'771	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'100	9'083	Räume, Mieten	3160.100
15'000	9'695	Maschinen, Mieten	3161.300
56'000	47'737	Reisespesen	3170.100
	500	Debitorenverluste	3181.000
30'000	33'060	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
41'000	36'600	Gebühren	4210.000
	550	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	25'645	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	29'981	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	692	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

5'258'380	6'372'110	Aufwand
853'000	1'919'311	Ertrag
-4'405'380	-4'452'799	Saldo

15'000	14'794	Kommissionen	3000.200
1'898'110	2'040'316	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	166'968	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'250	21'270	Sozialzulagen	3040.300
173'190	199'415	Sozialversicherungsbeiträge	305
224'020	236'410	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'480	2'791	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	4'627
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	50
3100.100	Fournitures de bureau	12'821
3101.001	Matériel de nettoyage	1'650
3102.102	Publications et publicité	79'037
3103.300	Livres	3'910
3103.301	Abonnements et cotisations	4'047
3110.100	Achats de mobilier	14'201
3110.200	Achats de machines	2'614
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	13'117
312	Chauffage, éclairage, eau	18'853
3120.004	Impôts et contributions	192
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'362
3130.001	Frais de télécommunications	2'301
3130.002	Taxes postales	1'658
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	328'273
3134.000	Assurances	3'393
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	57'011
3151.500	Entretien des véhicules	4'444
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'281
3170.005	Frais de réceptions	15
3170.100	Déplacements	25'773
3181.000	Pertes sur créances	
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	235'499
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	157'631
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'484'656
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	473'220
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	258'557
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	898
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800
4210.000	Emoluments	108'271
4250.000	Ventes	6'619
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	27'870
4260.004	Récupérations de traitements	101'883
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	12'176
4260.030	Recettes administratives diverses	
4511.007	Prélèvements sur provisions	220'155
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes	630'851
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers	258'557

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

9'000	6'397	Ausbildungskosten	3090.000
700	898	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	19'631	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'961	Reinigungsmaterialien	3101.001
80'000	79'960	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	5'292	Bücher	3103.300
4'250	3'863	Abonnemente und Beiträge	3103.301
14'550	15'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
14'670		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'500	23'579	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
650	172	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	93'832	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	3'651	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'653	Posttaxen	3130.002
100'000	118'662	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'410	4'035	Versicherungen	3134.000
57'000	56'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	5'700	Fahrzeugunterhalt	3151.500
4'500	3'281	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	761	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	26'351	Reisespesen	3170.100
	150	Debitorenverluste	3181.000
7'000	6'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	257'408	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
73'000	171'805	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'400'000	2'504'328	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
600'000	211'762	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	62'915	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
120'000	100'075	Gebühren	4210.000
5'000	677	Verkäufe	4250.000
	46'699	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
55'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
	63'643	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'261'736	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
673'000	383'567	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
	62'915	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
Charges		11'322'445	
Revenus			10'069'491
Solde		-1'252'954	
3000.200	Commissions	3'608	
3010.100	Traitements du personnel	743'053	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	85'919	
3040.300	Allocations sociales	11'725	
305	Contributions aux assurances sociales	77'515	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	93'465	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'094	
3090.000	Frais de formation	114'272	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	439	
3100.100	Fournitures de bureau	3'874	
3101.001	Matériel de nettoyage	369	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'193	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'788	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'150	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'621	
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'106	
3130.001	Frais de télécommunications	1'927	
3130.002	Taxes postales	3'388	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	483'194	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'027	
3170.100	Déplacements	3'175	
3171.300	Frais des camps	147'255	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	212'502	
3636.000	Subventions cantonales	794'730	
3640.400	Amortissements des prêts	2'000'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	6'000'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	58	
4231.013	Inscriptions		254'691
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'921
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'028
4260.030	Recettes administratives diverses		109'985
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'011'164
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		8'000'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		21'642
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		161'060
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000

		Amt für Sport	3292
		Erfolgsrechnung	SPOR
4'752'530	14'693'129	Aufwand	
3'595'000	13'587'551	Ertrag	
-1'157'530	-1'105'578	Saldo	
10'500	8'500	Kommissionen	3000.200
742'360	744'714	Gehälter des Personals	3010.100
127'700	31'913	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'040	9'957	Sozialzulagen	3040.300
68'520	70'579	Sozialversicherungsbeiträge	305
84'800	87'105	Pensionskassenbeiträge	3051.000
980	1'009	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	116'683	Ausbildungskosten	3090.000
700	439	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	4'614	Büromaterialien	3100.100
1'000	294	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	951	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'999	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'430	2'825	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'100	6'136	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'500	18'363	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'622	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	3'183	Posttaxen	3130.002
50'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
530'000	538'322	Leiterkurse	3138.000
10'200	8'838	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	6'863	Reisespesen	3170.100
147'500	147'624	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
300'000	273'881	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	106'719	Kantonsbeiträge	3636.000
	11'999'999	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
2'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
390'000	399'129	Einschreibengebühren	4231.013
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	10'244	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
130'000	42'183	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	382'886	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000	12'000'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
15'000	14'965	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
260'000	238'145	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	4'000'000	
	Recettes		
	Solde	-4'000'000	
5450.000	Prêts à des entreprises privées	2'000'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	2'000'000	
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'908'395	
	Revenus		2'908'395
	Solde		
3000.200	Commissions	5'180	
3102.102	Publications et publicité	384	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	88'704	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'620'708	
3636.113	Versements au fonds	193'419	
4130.000	Part au produit net		2'908'395
3294	Campus Lac-Noir		
CSLN	Compte de résultats		
	Charges	4'930'095	
	Revenus		3'970'498
	Solde	-959'597	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	9'988	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	178'170	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	170'305	
3040.300	Allocations sociales	3'600	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	33'715	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	40'909	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	488	
3090.000	Frais de formation	183	
3100.100	Fournitures de bureau	1'733	
3101.001	Matériel de nettoyage	18'127	
3101.006	Carburants	530	
3110.100	Achats de mobilier	10'330	
3110.200	Achats de machines	17'530	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	61'471	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	19'971	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	199'208	
3120.004	Impôts et contributions	34'544	

Investitionsrechnung			
2'000'000	7'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'000'000	-7'000'000	Saldo	
	7'000'000	Darlehen an Privatunternehmen	5450.000
2'000'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
LORO-Sport			3293
Erfolgsrechnung			TOTO
2'690'000	2'762'170	Aufwand	
2'690'000	2'762'170	Ertrag	
		Saldo	
10'000	5'930	Kommissionen	3000.200
30'000	544	Publikationen und Werbung	3102.102
100'000	19'939	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'400'000	2'593'534	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
150'000	142'223	Fondseinlagen	3636.113
2'690'000	2'762'170	Anteil am Nettoertrag	4130.000
Campus Schwarzsee			3294
Erfolgsrechnung			CSLN
5'550'770	5'730'990	Aufwand	
4'675'000	4'729'983	Ertrag	
-875'770	-1'001'007	Saldo	
4'000		Kommissionen	3000.200
17'960		Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
182'490	174'393	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
214'000	168'839	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'890	3'600	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
18'540	31'123	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'270	39'111	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	454	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	228	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'933	Büromaterialien	3100.100
18'500	17'571	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'000	874	Treibstoffe	3101.006
10'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
17'530	5'504	Anschaffung von Maschinen	3110.200
61'500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'000	61'679	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
239'000	195'317	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	32'588	Steuern und Beiträge	3120.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	626	
3130.002	Taxes postales	1'850	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	22'918	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	371'000	
3150.100	Entretien du mobilier	4'648	
3150.200	Entretien des machines	4'171	
3151.500	Entretien des véhicules	3'760	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	539	
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances	53'456	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'306'873	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'358'845	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	106	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		499
4260.014	Récupérations de frais		9'899
4260.030	Recettes administratives diverses		9'468
4470.000	Locations		3'950'632
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'500	646	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'224	Posttaxen	3130.002
	6'892	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	28'648	Versicherungen	3134.000
1'270	-485	Fahrzeugsteuern	3137.000
185'000	260'307	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	8'037	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'000	8'343	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	3'083	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'200	539	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500		Reisespesen	3170.100
	17	Debitorenverluste	3181.000
1'900'000	2'059'088	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'538'850	2'620'939	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	1'288	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60'000	8'064	Kostenrückerstattungen	4260.014
15'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'600'000	4'720'631	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

1'800'000

Ausgaben

Einnahmen

-1'800'000

Saldo

1'800'000

Bau von Gebäuden

5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	240'497'345
		Revenus	200'114'310
		Solde	-40'383'035
	Compte des investissements	Dépenses	2'407'652
		Recettes	3'160'639
		Solde	752'987
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	4'482'750
		Revenus	1'466'437
		Solde	-3'016'313
3000.200	Commissions	7'078	
3010.100	Traitements du personnel	1'245'197	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'249	
3040.300	Allocations sociales	27'705	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'648	
305	Contributions aux assurances sociales	140'311	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	168'505	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'912	
3090.000	Frais de formation	14'254	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'138	
3100.100	Fournitures de bureau	5'746	
3103.300	Livres	797	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'171	
3130.000	Prestations de service par des tiers	201'341	
3130.001	Frais de télécommunications	3'750	
3130.002	Taxes postales	2'727	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	22'368	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'484	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	4'011	
3170.100	Déplacements	3'364	
3181.000	Pertes sur créances	5'365	
3190.021	Dédommagements de tiers	198'788	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	40'123	
3631.000	Part aux frais de conférences	297'701	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	158'349	
3636.000	Subventions cantonales	453'533	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	260'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	154'180	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	778'757	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	638	
4210.000	Emoluments		700
4240.000	Prestations de service pour des tiers		191'800

Sicherheits- und Justizdirektion			33
231'200'700	224'207'589	Erfolgsrechnung	Aufwand
200'613'750	191'404'429		Ertrag
-30'586'950	-32'803'160		Saldo
4'660'000	7'258'085	Investitionsrechnung	Ausgaben
955'000	846'499		Einnahmen
-3'705'000	-6'411'586		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
4'358'540	3'873'193		Aufwand
1'452'290	1'201'604		Ertrag
-2'906'250	-2'671'589		Saldo
13'000	6'621	Kommissionen	3000.200
1'208'950	1'186'925	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	239'149	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'240	23'819	Sozialzulagen	3040.300
4'470		Dienstaltersgeschenke	3049.500
111'700	129'320	Sozialversicherungsbeiträge	305
139'490	163'826	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'540	1'835	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	11'496	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'293	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	7'220	Büromaterialien	3100.100
1'000	550	Bücher	3103.300
5'800	5'609	Abonnemente und Beiträge	3103.301
170'000	49'530	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'434	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	3'426	Posttaxen	3130.002
30'000	22'975	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
31'000	25'137	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'000	4'320	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	10'646	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
200'000	54'708	Entschädigungen an Dritte	3190.021
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
300'000	218'202	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000	159'749	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
453'000	453'053	Kantonsbeiträge	3636.000
260'000	250'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
314'000	133'290	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
614'290	704'499	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
6'000	11'682	Gebühren	4210.000
175'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		137'000
4630.000	Subventions fédérales		204'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		154'180
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		778'757
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	3'858'113	
	Revenus		820'191
	Solde	-3'037'922	
3000.200	Commissions	144'579	
3010.100	Traitements du personnel	2'260'617	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	95'708	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	544'983	
3040.300	Allocations sociales	16'463	
305	Contributions aux assurances sociales	220'843	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	141'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'153	
3090.000	Frais de formation	105'789	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'435	
3100.100	Fournitures de bureau	18'034	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'813	
3103.300	Livres	2'486	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'092	
3110.100	Achats de mobilier	5'326	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'944	
3130.000	Prestations de service par des tiers	110'046	
3130.001	Frais de télécommunications	4'272	
3130.002	Taxes postales	20'316	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'818	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	116'522	
3170.100	Déplacements	6'338	
3181.000	Pertes sur créances	99	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	378	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		24'900
4210.000	Emoluments		208'100
4210.002	Taxes d'examens		85'300
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'174
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'838
4260.030	Recettes administratives diverses		16'051
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		478'828

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

2'000	1'225	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8	Verzugszinsen	4409.000
137'000	137'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
204'000	204'000	Bundesbeiträge	4630.000
314'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
614'290	847'688	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

3'668'870	3'196'720	Aufwand
965'000	745'863	Ertrag
-2'703'870	-2'450'857	Saldo

175'000	163'733	Kommissionen	3000.200
2'014'150	2'162'961	Gehälter des Personals	3010.100
76'000	90'381	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
550'000	167'869	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
12'340	14'723	Sozialzulagen	3040.300
184'530	203'856	Sozialversicherungsbeiträge	305
243'020	140'705	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'740	2'966	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
150'000	9'066	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	2'011	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	11'360	Büromaterialien	3100.100
20'000	16'155	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'900	2'819	Bücher	3103.300
4'200	3'874	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'550		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'800	12'408	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
80'000	73'686	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	3'911	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	17'763	Posttaxen	3130.002
60'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	1'685	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
550		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
49'090	86'296	Räume, Mieten	3160.100
6'000	8'494	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
35'000	37'360	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
210'000	215'600	Gebühren	4210.000
100'000	85'500	Prüfungsgebühren	4210.002
	2'271	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	13'422	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	391'710	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	2'880'347	
	Revenus		7'139'231
	Solde		4'258'884
3000.200	Commissions	2'542	
3010.100	Traitements du personnel	422'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	53'621	
3040.300	Allocations sociales	6'930	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'588	
305	Contributions aux assurances sociales	39'447	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	47'606	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	544	
3090.000	Frais de formation	1'638	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	7'970	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	259	
3103.301	Abonnements et cotisations	771	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	18'299	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'743	
3130.001	Frais de télécommunications	291	
3130.002	Taxes postales	10'673	
3170.100	Déplacements	642	
3181.000	Pertes sur créances	11'258	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	327'598	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	4'886	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	134'271	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'781'063	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		2'277'790
4100.003	Patentes d'établissements publics		818'868
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'926'776
4120.005	Patentes de commerce		34'782
4210.000	Emoluments		288'913
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'781'063
4250.001	Ventes d'imprimés		430
4260.004	Récupérations de traitements		9'677
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		932

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'369'790	3'335'395	Aufwand	
8'630'000	8'521'038	Ertrag	
5'260'210	5'185'643	Saldo	
5'000	2'918	Kommissionen	3000.200
437'940	432'180	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	88'179	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'210	6'930	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
6'790	13'171	Dienstaltersgeschenke	3049.500
40'950	39'574	Sozialversicherungsbeiträge	305
48'270	46'944	Pensionskassenbeiträge	3051.000
560	545	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'523	Ausbildungskosten	3090.000
500	471	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	8'668	Büromaterialien	3100.100
300	142	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	747	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'000	7'864	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'500	4'415	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	271	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'385	Posttaxen	3130.002
5'000	4'916	Reisespesen	3170.100
	11'620	Debitorenverluste	3181.000
500'000	499'192	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
8'570	9'387	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
250'000	212'440	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'970'000	1'931'613	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
3'150'000	3'070'791	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'250'000	1'247'682	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'850'000	1'835'605	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
60'000	55'355	Gewerbepatente	4120.005
330'000	330'272	Gebühren	4210.000
1'970'000	1'931'613	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'000	1'740	Verkauf von Drucksachen	4250.001
16'000	45'561	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	1'102	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'318	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	8'791'783	
	Revenus		5'706'420
	Solde	-3'085'363	
3010.100	Traitements du personnel	4'745'329	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	103'638	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	9'817	
3040.300	Allocations sociales	51'960	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'524	
305	Contributions aux assurances sociales	451'166	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	519'293	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'429	
3090.000	Frais de formation	6'512	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'735	
3100.100	Fournitures de bureau	69'049	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	158'908	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'100	
3110.100	Achats de mobilier	5'750	
3110.200	Achats de machines	180'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'874	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'772	
3120.004	Impôts et contributions	2'677	
3130.000	Prestations de service par des tiers	367'718	
3130.001	Frais de télécommunications	2'853	
3130.002	Taxes postales	87'027	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'063	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	13'182	
3150.200	Entretien des machines	39'447	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'077	
3160.100	Locations de locaux	427'950	
3170.005	Frais de réceptions	691	
3170.100	Déplacements	9'686	
3181.000	Pertes sur créances	25'253	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'680	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'344'891	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	84	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	56'647	
4210.000	Emoluments		902'639
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		1'951'663
4210.009	Passeports et biométrie		2'220'457
4250.001	Ventes d'imprimés		4'740
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		33'502
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'180

		Amt für Bevölkerung und Migration	3335
		Erfolgsrechnung	PETR
9'781'840	9'220'464	Aufwand	
6'748'000	6'922'377	Ertrag	
-3'033'840	-2'298'087	Saldo	
4'743'820	4'614'428	Gehälter des Personals	3010.100
223'000	117'156	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
46'620	49'193	Sozialzulagen	3040.300
3'430		Dienstaltersgeschenke	3049.500
438'190	424'383	Sozialversicherungsbeiträge	305
516'880	505'216	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'250	6'158	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	4'388	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	2'809	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
75'000	86'658	Büromaterialien	3100.100
1'000	875	Reinigungsmaterialien	3101.001
206'000	161'751	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'988	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'750	4'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
180'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
16'000	4'408	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'000	66'254	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000		Steuern und Beiträge	3120.004
727'000	711'118	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'864	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	93'656	Posttaxen	3130.002
2'600	555	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
45'000	22'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
50'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'550	40'152	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
443'350	542'257	Räume, Mieten	3160.100
1'000	1'078	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	20'441	Reisespesen	3170.100
20'000	19'407	Debitorenverluste	3181.000
		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'668'500	1'598'700	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
125'000	118'573	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
910'000	915'356	Gebühren	4210.000
2'050'000	2'198'444	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'900'000	2'815'493	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	10'300	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	37'586	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		131'806
4409.000	Intérêts de retard		23
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		91'580
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		352'831
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	24'980'141	
	Revenus		116'649'948
	Solde		91'669'807
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'829'129	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	22'151'011	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		110'755'020
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'410'156
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		553'776
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	107'767'679	
	Revenus		17'832'446
	Solde	-89'935'233	
	Compte des investissements		
	Dépenses	844'996	
	Recettes		
	Solde	-844'996	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	24'137'546	
	Revenus		3'004'361
	Solde	-21'133'185	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'566'547	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	6'485'932	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	260'586	
3040.300	Allocations sociales	140'617	
3049.000	Indemnités de service	28'531	
3049.400	Primes de fidélité	3'805	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	39'634	
305	Contributions aux assurances sociales	1'059'128	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'280'029	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'730	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

130'000	130'919	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	18	Verzugszinsen	4409.000
90'000	84'491	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
650'000	729'770	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
Strassenverkehr und Schifffahrt			3340
Erfolgsrechnung			OCNA
25'211'300	24'591'347	Aufwand	
117'677'900	115'144'894	Ertrag	
92'466'600	90'553'547	Saldo	
2'854'700	2'736'122	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
22'356'600	21'855'225	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
111'783'000	109'276'094	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'405'000	2'402'350	Schiffssteuer	4031.000
558'900	535'453	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'800'000	2'800'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
Polizei			3345
Erfolgsrechnung			POLI
108'571'510	107'311'421	Aufwand	
18'707'650	15'933'584	Ertrag	
-89'863'860	-91'377'837	Saldo	
845'000	3'208'783	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-845'000	-3'208'783	Saldo	
Kommando und Stabsdienste			3345.1
Erfolgsrechnung			POLC
24'234'830	21'881'991	Aufwand	
2'845'070	2'857'348	Ertrag	
-21'389'760	-19'024'643	Saldo	
4'537'750	4'411'358	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'186'180	5'870'140	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
364'000	329'740	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
125'270	128'137	Sozialzulagen	3040.300
31'500	28'215	Dienstentschädigungen	3049.000
2'770	4'200	Treueprämien	3049.400
50'130	14'928	Dienstaltersgeschenke	3049.500
990'130	966'012	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'253'790	1'187'048	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'210	13'740	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	44'265
3090.000	Frais de formation	129'620
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'749
3100.100	Fournitures de bureau	36'969
3101.001	Matériel de nettoyage	8'493
3101.005	Matériel photographique	2'833
3101.006	Carburants	14'432
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'929
3102.102	Publications et publicité	37'018
3103.301	Abonnements et cotisations	7'437
3104.200	Fournitures d'enseignement	2'186
3110.100	Achats de mobilier	15'017
3110.200	Achats de machines	7'184
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	714
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	43'487
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	9'120
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	12'271
3111.500	Achats de véhicules	31'765
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'033
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	997'020
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	58'435
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	
312	Chauffage, éclairage, eau	192'147
3120.004	Impôts et contributions	4'315
3130.000	Prestations de service par des tiers	475'920
3130.001	Frais de télécommunications	391'381
3130.002	Taxes postales	36'244
3130.010	Transports	198'891
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	95'170
3134.000	Assurances	26'583
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	565'578
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'296
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'621
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	575'460
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	83'893
3151.500	Entretien des véhicules	10'613
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'050'570
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	117'080
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	25'179
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'193
3160.100	Locations de locaux	215'094
3170.100	Déplacements	46'719
3181.000	Pertes sur créances	51
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	5'284
3300.001	Amortissements des immeubles	2'926'421
3300.007	Amortissements des équipements	1'672'872
3631.000	Part aux frais de conférences	43'146
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	313

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

38'150	43'040	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
197'000	191'450	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	6'088	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	47'793	Büromaterialien	3100.100
8'500	7'366	Reinigungsmaterialien	3101.001
9'000	7'807	Fotomaterialien	3101.005
26'000	21'401	Treibstoffe	3101.006
23'000	23'838	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
75'000	75'305	Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	7'726	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'500	6'913	Schulmaterialien	3104.200
15'350	15'300	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'850	11'442	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	3'574	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000	40'344	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	7'557	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
17'000	1'908	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
30'000	34'156	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
10'000	12'143	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'278'280	271'952	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
60'000	49'589	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	9'985	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
235'400	190'667	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'500	4'473	Steuern und Beiträge	3120.004
480'000	439'785	Dienstleistungen Dritter	3130.000
389'000	340'704	Kosten für Telekommunikation	3130.001
49'000	51'140	Posttaxen	3130.002
220'000	203'205	Transporte	3130.010
215'000	74'424	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
24'750	27'620	Versicherungen	3134.000
115'000	156'264	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	3'736	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000	5'752	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
582'000	642'698	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
93'000	94'744	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
15'000	14'834	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'206'150	1'057'974	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
120'000	117'080	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	28'953	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	4'000	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
216'880	215'094	Räume, Mieten	3160.100
68'000	66'108	Reisespesen	3170.100
	6	Debitorenverluste	3181.000
7'000	7'555	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
2'926'420	3'818'747	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'672'870	413'531	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
44'000	42'703	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		155'030
4240.000	Prestations de service pour des tiers		769'464
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		193'681
4260.004	Récupérations de traitements		120'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		16'030
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		43'183
4260.030	Recettes administratives diverses		27'219
4470.000	Locations		18'051
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		550'000
4611.003	Dédommagements		508'068
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		284'219
4637.000	Participations de tiers		319'418
Compte des investissements			
	Dépenses	74'996	
	Recettes		
	Solde	-74'996	
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	74'996	
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	61'540'089	
	Revenus		13'920'100
	Solde	-47'619'989	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'681'391	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	40'592'772	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'672'405	
3040.300	Allocations sociales	580'128	
3049.000	Indemnités de service	39'579	
3049.100	Déménagements de service	9'240	
3049.400	Primes de fidélité	7'169	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	41'904	
305	Contributions aux assurances sociales	4'127'481	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	5'001'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	59'225	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	164'589	
3090.000	Frais de formation	152'553	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'656	
3100.100	Fournitures de bureau	85'859	
3101.001	Matériel de nettoyage	34'277	
3101.005	Matériel photographique	2'000	
3101.006	Carburants	367'681	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	21'025	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

200'000	213'250	Gebühren	4210.000
750'850	779'969	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	52'523	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
230'000	230'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
16'000	16'191	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	9'548	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'050	18'051	Mietzinse	4470.000
450'000	450'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
562'000	508'104	Rückerstattungen	4611.003
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
250'000	218'752	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
356'170	350'960	Beteiligungen Dritter	4637.000

Investitionsrechnung

75'000	2'058'890	Ausgaben	
		Einnahmen	
-75'000	-2'058'890	Saldo	

75'000	2'058'890	Bau von Gebäuden	5040.000
		Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600

Gendarmerie

3345.2

Erfolgsrechnung

POLG

62'033'480	63'792'170	Aufwand	
15'131'580	12'322'181	Ertrag	
-46'901'900	-51'469'989	Saldo	

1'493'570	1'582'843	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
40'889'950	40'419'233	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'841'280	1'824'090	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
537'360	594'273	Sozialzulagen	3040.300
33'000	32'933	Dienstentschädigungen	3049.000
5'750	3'900	Umzugsentschädigungen	3049.100
7'050	8'676	Treueprämien	3049.400
170'730	9'082	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'986'000	3'970'474	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'885'620	4'965'849	Pensionskassenbeiträge	3051.000
57'320	57'719	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
166'430	184'959	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
190'000	198'607	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	13'138	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
101'000	87'776	Büromaterialien	3100.100
42'000	38'745	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'409	Fotomaterialien	3101.005
420'000	356'690	Treibstoffe	3101.006
20'000	26'909	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301 Abonnements et cotisations	8'565	
3104.200 Fournitures d'enseignement	124'953	
3110.100 Achats de mobilier	47'325	
3110.200 Achats de machines	39'746	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	88'034	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	44'357	
3111.305 Achats de matériel et d'appareils de circulation	176'948	
3111.500 Achats de véhicules	743'268	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	474'013	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	107'057	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	434'252	
312 Chauffage, éclairage, eau	380'084	
3120.004 Impôts et contributions	18'007	
3130.000 Prestations de service par des tiers	342'434	
3130.001 Frais de télécommunications	188'232	
3130.002 Taxes postales	150'669	
3134.000 Assurances	85'852	
3135.004 Exécution des peines	9'515	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	692'348	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	128'608	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	91'982	
3151.500 Entretien des véhicules	351'719	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	13'517	
3160.100 Locations de locaux	759'308	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	76'173	
3170.100 Déplacements	529'546	
3181.000 Pertes sur créances	15'896	
3300.001 Amortissements des immeubles	532'225	
3300.006 Amortissements des véhicules	143'986	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	12'757	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	76'720	
4210.000 Emoluments		355'509
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'542'874
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		405'422
4260.006 Récupérations de charges sociales		54'056
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		135'376
4260.030 Recettes administratives diverses		202'532
4270.000 Amendes		10'540'919
4470.000 Locations		120'072
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		388'449
4611.003 Dédommagements		174'891
Compte des investissements		
	Dépenses	770'000
	Recettes	
	Solde	-770'000
5040.000 Construction d'immeubles	770'000	
5040.002 Aménagement d'immeubles		
5060.500 Achats de véhicules		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

6'000	10'183	Abonnemente und Beiträge	3103.301
68'000	142'924	Schulmaterialien	3104.200
45'000	44'796	Anschaffung von Mobilien	3110.100
35'000	15'276	Anschaffung von Maschinen	3110.200
86'000	15'915	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	45'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
158'000	647'695	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
800'000	782'016	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
487'000	471'243	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
107'000	55'324	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
495'000	321'190	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
454'000	405'756	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'000	15'042	Steuern und Beiträge	3120.004
353'000	386'677	Dienstleistungen Dritter	3130.000
253'000	223'814	Kosten für Telekommunikation	3130.001
130'000	133'961	Posttaxen	3130.002
87'390	93'338	Versicherungen	3134.000
9'000	7'209	Strafvollzug	3135.004
700'000	707'217	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
65'000	77'783	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
83'000	88'580	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
440'000	373'373	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	14'909	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
760'750	759'148	Räume, Mieten	3160.100
78'000	74'831	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
616'000	619'015	Reisespesen	3170.100
	9'014	Debitorenverluste	3181.000
532'230	2'600'188	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
144'000	179'983	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
95'050	93'467	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
450'000	449'141	Gebühren	4210.000
1'990'000	1'912'355	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	360'801	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
57'000	58'598	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	104'101	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
220'000	405'717	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
11'620'000	8'379'886	Bussen	4270.000
124'580	110'325	Mietzinse	4470.000
380'000	348'956	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
290'000	192'301	Rückerstattungen	4611.003

Investitionsrechnung

770'000	1'149'893	Ausgaben	
		Einnahmen	
-770'000	-1'149'893	Saldo	

770'000		Bau von Gebäuden	5040.000
	249'980	Ausbau von Gebäuden	5040.002
	899'913	Kauf von Fahrzeugen	5060.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	19'640'737	
	Revenus		836'383
	Solde	-18'804'354	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'451'162	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	12'236'794	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	113'935	
3040.300	Allocations sociales	176'603	
3049.000	Indemnités de service	81'800	
3049.400	Primes de fidélité	1'168	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'555	
305	Contributions aux assurances sociales	1'295'184	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'556'338	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'491	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	35'677	
3090.000	Frais de formation	116'987	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	-13'716	
3100.100	Fournitures de bureau	33'149	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'461	
3101.005	Matériel photographique	5'765	
3101.006	Carburants	58'278	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'453	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'123	
3110.100	Achats de mobilier	19'883	
3110.200	Achats de machines	8'578	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	255'488	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	110'558	
3111.500	Achats de véhicules	156'863	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'079	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	118'604	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	17'734	
312	Chauffage, éclairage, eau	94'000	
3120.004	Impôts et contributions	304	
3130.000	Prestations de service par des tiers	916'461	
3130.001	Frais de télécommunications	66'406	
3130.002	Taxes postales	133	
3134.000	Assurances	22'132	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	24'626	
3151.500	Entretien des véhicules	94'957	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'999	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	450'339	
3199.061	Débours pénaux	88'386	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		34'921
4260.004	Récupérations de traitements		16'687
4260.006	Récupérations de charges sociales		12'850

		Kriminalpolizei	3345.3
		Erfolgsrechnung	POLS
19'565'660	19'081'840	Aufwand	
731'000	751'699	Ertrag	
-18'834'660	-18'330'141	Saldo	
1'528'610	1'423'798	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'558'980	11'691'036	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	183'516	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
139'270	159'900	Sozialzulagen	3040.300
79'800	78'627	Dienstentschädigungen	3049.000
1'570	2'356	Treueprämien	3049.400
38'600		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'197'830	1'206'496	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'500'010	1'491'809	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'290	17'438	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
37'650	40'110	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
119'000	94'871	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	4'861	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	29'929	Büromaterialien	3100.100
9'400		Reinigungsmaterialien	3101.001
12'000	5'304	Fotomaterialien	3101.005
92'000	80'875	Treibstoffe	3101.006
8'000	9'679	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'120	Abonnemente und Beiträge	3103.301
22'550	32'080	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'040	9'430	Anschaffung von Maschinen	3110.200
309'000	278'782	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	344'731	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
158'000	143'711	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'000	2'956	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
118'060	42'209	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
18'000	6'181	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
120'600		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	203	Steuern und Beiträge	3120.004
1'056'000	936'159	Dienstleistungen Dritter	3130.000
95'000	56'458	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	78	Posttaxen	3130.002
22'000	21'738	Versicherungen	3134.000
25'000	26'490	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
108'000	80'460	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	804	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
8'000		Räume, Mieten	3160.100
460'000	467'638	Reisespesen	3170.100
172'000	109'005	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	76'648	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
52'000	53'533	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
14'000	14'465	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.014	Récupérations de frais		507'118
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		88'906
4260.030	Recettes administratives diverses		33'553
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		142'348
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'449'307	
	Revenus		71'601
	Solde	-2'377'706	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'504'739	
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales	141'227	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	115'596	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'043	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	1'984	
3090.000	Frais de formation	240'041	
3091.000	Frais de recrutement	25'711	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'850	
3100.100	Fournitures de bureau	4'034	
3104.200	Fournitures d'enseignement	235	
3110.100	Achats de mobilier	6'781	
3110.200	Achats de machines	3'364	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	50'843	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	158'690	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'613	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	142'261	
3130.001	Frais de télécommunications	3'550	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'987	
3170.100	Déplacements	4'293	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'466	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'107
4260.030	Recettes administratives diverses		70'494
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	25'566'555	
	Revenus		1'731'257
	Solde	-23'835'298	
3000.200	Commissions	18'697	
3010.100	Traitements du personnel	2'323'977	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	27'764	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'496	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	53'135	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

500'000	395'089	Kostenrückerstattungen	4260.014
	50'135	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'000	23'625	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
130'000	138'204	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen **3345.4**

Erfolgsrechnung POLE

2'737'540	2'555'420	Aufwand
	2'356	Ertrag
-2'737'540	-2'553'064	Saldo

1'616'230	1'530'585	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	3'450	Sozialzulagen	3040.300
144'040	138'895	Sozialversicherungsbeiträge	305
189'750	128'950	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'210	2'034	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'653	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
300'000	278'796	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	43'072	Rekrutierungskosten	3091.000
17'000	12'658	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'321	Büromaterialien	3100.100
2'000		Schulmaterialien	3104.200
6'800	6'440	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'610	3'976	Anschaffung von Maschinen	3110.200
52'000	64'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
158'000	161'777	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
23'900	11'076	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
143'000	147'173	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
5'000	4'023	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'804	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
6'000	5'426	Reisespesen	3170.100
8'000	4'314	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	2'356	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe **3355**

Erfolgsrechnung SPEN

28'912'180	26'340'477	Aufwand
1'127'100	1'190'418	Ertrag
-27'785'080	-25'150'059	Saldo

20'000	21'772	Kommissionen	3000.200
2'384'340	2'326'524	Gehälter des Personals	3010.100
25'700	23'826	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	11'431	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	31'141	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	18'225	
305	Contributions aux assurances sociales	217'321	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	255'788	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'139	
3090.000	Frais de formation	12'462	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'394	
3100.100	Fournitures de bureau	19'272	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'613	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'513	
3110.100	Achats de mobilier	440	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	11'369	
3120.004	Impôts et contributions	595	
3130.000	Prestations de service par des tiers	76'518	
3130.001	Frais de télécommunications	3'217	
3130.002	Taxes postales	14'773	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	16'560	
3134.000	Assurances	4'347	
3135.000	Exécution des condamnations	5'568'993	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	5'314'735	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	24'104	
3151.500	Entretien des véhicules	869	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	75'702	
3170.005	Frais de réceptions	4'998	
3170.100	Déplacements	6'715	
3181.000	Pertes sur créances	511	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	50'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	290	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	11'414'024	
4210.000	Emoluments		64'798
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'648'138
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'282
4260.030	Recettes administratives diverses		13'039
3365	Etablissement de détention fribourgeois		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	36'767'357	
	Revenus		33'591'730
	Solde	-3'175'627	
3000.200	Commissions	10'378	
3010.100	Traitements du personnel	18'729'550	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	53'210	
3040.300	Allocations sociales	302'086	
3049.000	Indemnités de service	35'868	
3049.400	Primes de fidélité	416	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'024	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

16'880	16'861	Sozialzulagen	3040.300
215'160	210'111	Sozialversicherungsbeiträge	305
261'370	252'935	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'140	3'075	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'500	13'665	Ausbildungskosten	3090.000
4'400	4'406	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	18'995	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'721	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'270	8'206	Abonnemente und Beiträge	3103.301
700		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'500	18'920	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	694	Steuern und Beiträge	3120.004
12'400	25'896	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'228	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'500	18'856	Posttaxen	3130.002
190'000	46'176	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
11'070	1'415	Versicherungen	3134.000
5'100'000	5'297'647	Strafvollzugskosten	3135.000
4'500'000	4'959'134	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
38'000	25'693	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'750	1'724	Fahrzeugunterhalt	3151.500
88'000	59'265	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'974	Empfänge, Kosten	3170.005
21'500	11'855	Reisespesen	3170.100
	958	Debitorenverluste	3181.000
95'000	50'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
15'800'000	12'866'376	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
115'000	113'743	Gebühren	4210.000
1'000'000	1'027'667	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
	13'014	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'100	35'994	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Freiburger Strafanstalt

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

36'913'650	36'070'499	Aufwand
36'026'000	32'732'284	Ertrag
-887'650	-3'338'215	Saldo

10'000	10'103	Kommissionen	3000.200
18'402'130	18'528'392	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
267'320	292'523	Sozialzulagen	3040.300
34'000	32'965	Dienstentschädigungen	3049.000
550	692	Treueprämien	3049.400
24'120	4'610	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'741'625	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'078'098	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'983	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	45'320	
3090.000	Frais de formation	76'888	
3091.000	Frais de recrutement	17'525	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'917	
3100.100	Fournitures de bureau	55'084	
3101.001	Matériel de nettoyage	157'895	
3101.006	Carburants	203'024	
3101.010	Matières premières	175'965	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'705	
3103.300	Livres	1'176	
3103.301	Abonnements et cotisations	527'778	
3105.100	Produits alimentaires	1'125'874	
3105.104	Frais des cultures	372'278	
3110.100	Achats de mobilier	21'858	
3110.200	Achats de machines	132	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	232'448	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	28'467	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	230'091	
3111.500	Achats de véhicules	199'506	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	241'947	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	139'106	
3115.000	Achats de bétail	173'516	
3115.001	Frais de bétail	708'749	
312	Chauffage, éclairage, eau	661'709	
3120.004	Impôts et contributions	15'738	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'438'881	
3130.001	Frais de télécommunications	141'116	
3130.002	Taxes postales	12'083	
3130.010	Transports		
3130.017	Culture, loisirs, sports	53'720	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	183'203	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	53'878	
3130.096	Service d'aumônerie	85'000	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	475'150	
3134.000	Assurances	155'229	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'667'530	
3137.000	Impôts sur les véhicules	30'515	
3140.200	Améliorations foncières	283'810	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'362'999	
3144.002	Constructions d'immeubles	100'018	
3150.100	Entretien du mobilier	281	
3150.200	Entretien des machines	779	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	141'433	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	86'618	
3151.500	Entretien des véhicules	151'999	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	99'772	
3160.100	Locations de locaux	4'079	
3170.100	Déplacements	20'648	
3181.000	Pertes sur créances	3'754	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

1'686'370	1'670'738	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'080'090	2'046'813	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'200	24'120	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
54'410	53'900	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
90'000	35'775	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	30'070	Rekrutierungskosten	3091.000
15'250	16'158	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	52'505	Büromaterialien	3100.100
120'000	108'471	Reinigungsmaterialien	3101.001
263'000	268'970	Treibstoffe	3101.006
306'000	285'868	Rohmaterialien	3101.010
5'000	3'833	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	218	Bücher	3103.300
600'000	588'789	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'195'000	1'129'103	Lebensmittel	3105.100
400'000	489'281	Kosten für Kulturen	3105.104
25'000	22'040	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'780	4'549	Anschaffung von Maschinen	3110.200
250'000	228'538	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	14'314	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
230'000	220'451	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
200'000	149'500	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
242'000	242'473	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
307'000	59'543	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	180'012	Viehankäufe	3115.000
650'000	441'495	Kosten für Viehhaltung	3115.001
780'000	780'629	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
757'000	711'250	Dienstleistungen Dritter	3130.000
140'000	127'634	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	10'167	Posttaxen	3130.002
5'000	70	Transporte	3130.010
54'000	52'520	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
230'000	47'347	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
53'000	50'753	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
75'000	80'079	Seelsorge	3130.096
360'000	457'751	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
115'000	150'837	Versicherungen	3134.000
1'675'000	1'701'562	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
43'000	37'053	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	292'483	Bodenverbesserungen	3140.200
1'438'000	1'499'908	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	91'071	Bau von Gebäuden	3144.002
2'000	381	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	517	Unterhalt der Maschinen	3150.200
142'000	132'143	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
95'000	97'155	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
152'000	155'972	Fahrzeugunterhalt	3151.500
100'700	94'829	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'079	Räume, Mieten	3160.100
35'000	30'045	Reisespesen	3170.100
	5	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	654'726	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'078'919	
3499.000	Escomptes	826	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	14'058	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	52'400	
4220.017	Récupérations de frais de détention		13'766'173
4240.000	Prestations de service pour des tiers		358'301
4250.003	Ventes de bétail		1'328'504
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'367'541
4250.005	Ventes de produits laitiers		413'255
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		4'372
4250.007	Ventes d'eau		13'714
4250.016	Ventes de produits accessoires		10'352
4250.021	Produit de la cuisine		349
4250.024	Produit du garage		459
4250.027	Ventes de carburant		127'643
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		230'996
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		13'872
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.006	Récupérations de charges sociales		14'012
4260.030	Recettes administratives diverses		360'419
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		654'726
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		389'064
4309.200	Pensions		29'924
4470.000	Locations		330'021
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		14'058
4910.003	Récupérations de frais de détention		14'163'976
Compte des investissements			
	Dépenses	800'018	
	Recettes		3'160'639
	Solde		2'360'621
5040.000	Construction d'immeubles	800'018	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		3'160'639
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	18'621'136	
	Revenus		10'352'023
	Solde	-8'269'113	
3010.100	Traitements du personnel	1'677'098	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	219'468	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

1'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
832'000	673'740	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'617'230	1'505'238	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'000	2'010	Skonti	3499.000
25'000	30'723	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
11'005'000	11'556'734	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
700'000	452'395	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'300'000	1'162'130	Viehverkäufe	4250.003
1'386'000	1'291'765	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
395'000	370'008	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
5'000	4'447	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
37'000	18'702	Wasserverkäufe	4250.007
12'000	12'825	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
2'000	1'126	Ertrag aus Küche	4250.021
1'000	483	Ertrag aus Garage	4250.024
158'000	167'105	Treibstoffverkäufe	4250.027
100'000	169'660	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	1'674	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	17'574	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
20'000	17'508	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
377'000	496'010	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
832'000	673'740	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
390'000	390'703	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
35'000	39'519	Kostgelder	4309.200
300'000	340'100	Mietzinse	4470.000
	87'648	Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
25'000	30'723	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
18'945'000	15'429'705	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

3'650'000	3'214'302	Ausgaben	
955'000	846'499	Einnahmen	
-2'695'000	-2'367'803	Saldo	

3'650'000	3'214'302	Bau von Gebäuden	5040.000
955'000	846'499	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär 3375

Erfolgsrechnung MILI

3'986'260	4'236'327	Aufwand	
4'804'640	4'722'469	Ertrag	
818'380	486'142	Saldo	

1'597'260	1'689'781	Gehälter des Personals	3010.100
230'000	237'708	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.700 Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	427'878	
3040.300 Allocations sociales	24'390	
3049.400 Primes de fidélité	200	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
305 Contributions aux assurances sociales	174'961	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	194'976	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'410	
3090.000 Frais de formation	2'019	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	2'136	
3100.100 Fournitures de bureau	18'869	
3101.001 Matériel de nettoyage	3'000	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	1'458	
3102.102 Publications et publicité	954	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'795	
3110.200 Achats de machines	1'435	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils		
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	31'026	
3120.004 Impôts et contributions	565	
3130.000 Prestations de service par des tiers	44'080	
3130.001 Frais de télécommunications	1'446	
3130.002 Taxes postales	35'939	
3130.018 Frais de perception	38'673	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	69'651	
3134.000 Assurances	20'215	
3135.004 Exécution des peines		
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	225'551	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	58'996	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	71'686	
3170.005 Frais de réceptions	2'349	
3170.100 Déplacements	15'026	
3199.002 Frais de protection de la population	45'166	
3199.003 Dépenses d'exploitation de l'ACC	58'041	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	14'219'625	
3199.013 Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	858'270	
3199.019 Recrutements, inspections, libérations	31'111	
3300.001 Amortissements des immeubles		
3631.000 Part aux frais de conférences	14'303	
3636.000 Subventions cantonales	15'456	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	272	
3910.003 Exécution des condamnations dans les établissements du canton	8'646	
4210.000 Emoluments		4'220
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'323
4260.014 Récupérations de frais		
4260.030 Recettes administratives diverses		4'661
4260.700 Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		1'119'275

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
22'310	22'257	Sozialzulagen	3040.300
1'200	2'080	Treueprämien	3049.400
	9'557	Dienstaltersgeschenke	3049.500
139'060	172'407	Sozialversicherungsbeiträge	305
171'470	208'377	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'950	2'444	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'721	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'032	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	19'110	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'463	Reinigungsmaterialien	3101.001
500	424	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'105	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	4'146	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'075	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	39'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'750	39'710	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	828	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	43'990	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'354	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'000	34'495	Posttaxen	3130.002
38'000	41'394	Inkassokosten	3130.018
63'000	42'678	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	26'364	Versicherungen	3134.000
	8'342	Strafvollzug	3135.004
250'000	289'681	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'100	32'798	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
46'500	52'219	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	4'662	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	22'064	Reisespesen	3170.100
74'000	53'011	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
65'000	51'562	Betriebskosten ACC	3199.003
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
947'210	947'223	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
42'000	44'800	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
	35'096	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'700	14'549	Konferenzkostenanteil	3631.000
34'300	31'822	Kantonsbeiträge	3636.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
4'000	6'224	Gebühren	4210.000
	20'725	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	6'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
4'250	4'721	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4270.000	Amendes		110'460
4600.200	Part à la taxe militaire		1'547'547
4610.003	Provisions de perceptions		28'692
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'523'632
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'679'821
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		18'875
4900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		4'301'518
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	6'781'485	
	Revenus		4'824'627
	Solde	-1'956'858	
3010.100	Traitements du personnel	1'473'760	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	54'347	
3040.300	Allocations sociales	30'540	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	141'903	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	171'582	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'019	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'050	
3100.100	Fournitures de bureau	9'256	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'872	
3101.036	Matériel de protection civile	205'571	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	5'883	
3105.100	Produits alimentaires	26'934	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules	94'280	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	99'837	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	71'395	
3130.001	Frais de télécommunications	1'960	
3130.002	Taxes postales	17'511	
3130.084	Instruction de protection civile	938'643	
3134.000	Assurances	18'236	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	23'228	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	598	
3151.500	Entretien des véhicules	36'109	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	121'494	
3160.100	Locations de locaux	12'000	
3170.100	Déplacements	9'947	
3181.000	Pertes sur créances	565	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	283'422	
3300.001	Amortissements des immeubles	133'099	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'855'500	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	762'637	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

95'000	98'522	Bussen	4270.000
1'450'000	1'315'307	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
37'000	30'110	Inkassoprovisionen	4610.003
1'523'630	1'523'632	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'681'260	1'680'576	Entschädigungen des Bundes	4610.017
3'500	36'652	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4900.700
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
6'426'760	6'031'747	Aufwand	
4'475'170	4'289'898	Ertrag	
-1'951'590	-1'741'849	Saldo	
1'603'920	1'358'244	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	60'476	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'700	28'065	Sozialzulagen	3040.300
750	500	Treueprämien	3049.400
146'410	128'889	Sozialversicherungsbeiträge	305
186'880	163'159	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'130	1'855	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	10'185	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'322	Reinigungsmaterialien	3101.001
217'500	60'492	Zivilschutzmaterial	3101.036
2'000		Publikationen und Werbung	3102.102
6'200	5'088	Abonnemente und Beiträge	3103.301
66'000	93'212	Lebensmittel	3105.100
	2'932	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
100'000	125'732	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
100'000	62'298	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	18'577	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'500	65'951	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'600	2'260	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	8'507	Posttaxen	3130.002
400'000	391'239	Zivilschutzausbildung	3130.084
18'200	19'292	Versicherungen	3134.000
45'000	121'131	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
36'000	36'660	Fahrzeugunterhalt	3151.500
133'430	52'474	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
11'000	10'368	Reisespesen	3170.100
	6'469	Debitorenverluste	3181.000
564'940	460'664	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
133'100	14'789	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'142'000	1'718'520	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	835'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.202	Amortissements des subventions d'investissements pour les communes		
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	173'400	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	407	
4200.000	Contributions de remplacement		1'855'500
4210.000	Emoluments		87'520
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		55'635
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'074
4260.030	Recettes administratives diverses		6'210
4409.000	Intérêts de retard		47
4470.000	Locations		18'700
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'278'079
4610.017	Indemnités de la Confédération		730'840
4611.003	Dédommagements		161'193
4612.001	Prestations pour des communes		83'330
4632.012	Part des communes pour l'instruction		358'099
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		173'400
Compte des investissements			
	Dépenses	762'637	
	Recettes		
	Solde	-762'637	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	762'637	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Sicherheits- und Justizdirektion

165'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden	3660.202
180'000	157'400	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'200'000	1'718'520	Ersatzabgaben	4200.000
120'000	93'665	Gebühren	4210.000
100'000	114'736	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	21'632	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	8	Verzugszinsen	4409.000
40'000	66'939	Mietzinse	4470.000
1'074'420	1'363'482	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	102'855	Entschädigungen des Bundes	4610.017
87'000	52'508	Rückerstattungen	4611.003
100'000	104'968	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
563'750	493'185	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
180'000	157'400	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044
Investitionsrechnung			
165'000	835'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-165'000	-835'000	Saldo	
165'000	835'000	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	360'024'035
		Revenus	272'087'512
		Solde	-87'936'523
	Compte des investissements	Dépenses	19'028'289
		Recettes	12'012'761
		Solde	-7'015'528
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'080'535
		Revenus	165'161
		Solde	-1'915'374
3000.200	Commissions	89'835	
3010.100	Traitements du personnel	1'447'276	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	81'174	
3040.300	Allocations sociales	20'432	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	142'203	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	170'538	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'115	
3090.000	Frais de formation	13'365	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'222	
3100.100	Fournitures de bureau	10'142	
3103.300	Livres	462	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'536	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'094	
3130.001	Frais de télécommunications	3'088	
3130.002	Taxes postales	5'695	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'191	
3170.005	Frais de réceptions	8'671	
3170.100	Déplacements	2'516	
3181.000	Pertes sur créances	352	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	5'404	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	224	
4210.000	Emoluments		145'686
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		48
4260.004	Récupérations de traitements		10'872
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'052
4260.030	Recettes administratives diverses		4'487
4409.000	Intérêts de retard		16

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
364'144'990	367'354'690	Erfolgsrechnung	Aufwand
278'484'530	276'681'929		Ertrag
-85'660'460	-90'672'761		Saldo
23'852'000	17'712'641	Investitionsrechnung	Ausgaben
13'440'000	12'908'595		Einnahmen
-10'412'000	-4'804'046		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'194'610	2'062'520		Aufwand
173'500	212'915		Ertrag
-2'021'110	-1'849'605		Saldo
100'000	128'740	Kommissionen	3000.200
1'537'410	1'391'596	Gehälter des Personals	3010.100
86'870	107'062	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'390	17'222	Sozialzulagen	3040.300
10'200		Dienstaltersgeschenke	3049.500
142'540	134'832	Sozialversicherungsbeiträge	305
166'690	156'966	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'210	3'843	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	9'615	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	20'306	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	9'522	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'099	Bücher	3103.300
9'000	4'152	Abonnemente und Beiträge	3103.301
800		Anschaffung von Mobilien	3110.100
24'000	23'073	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'320	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'826	Posttaxen	3130.002
30'000	29'365	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	10'468	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'515	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
170'000	159'476	Gebühren	4210.000
	4'518	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	46'766	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	2'023	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'500	132	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'249'378	
	Revenus		2'008'635
	Solde	-2'240'743	
3000.200	Commissions	24	
3010.100	Traitements du personnel	2'867'087	
3040.300	Allocations sociales	33'862	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	267'755	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	316'357	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'760	
3090.000	Frais de formation	26'560	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'433	
3100.100	Fournitures de bureau	59'351	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	51'576	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'489	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'598	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'230	
3130.000	Prestations de service par des tiers	101'142	
3130.001	Frais de télécommunications	4'521	
3130.002	Taxes postales	36'292	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	98'434	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'582	
3160.100	Locations de locaux	186'684	
3170.005	Frais de réceptions	13'139	
3170.100	Déplacements	7'299	
3181.000	Pertes sur créances	5	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	3'453	
3636.000	Subventions cantonales	14'557	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	870	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	54'120	
4210.000	Emoluments		1'886'945
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'728
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'090
4260.030	Recettes administratives diverses		102'755
4409.000	Intérêts de retard		17
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		1'100

			Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen	3405
			Erfolgsrechnung	ETCI
4'640'900	4'502'992			Aufwand
2'280'000	2'449'689			Ertrag
-2'360'900	-2'053'303			Saldo
		Kommissionen		3000.200
3'121'580	2'996'906	Gehälter des Personals		3010.100
31'040	34'460	Sozialzulagen		3040.300
360	200	Treueprämien		3049.400
28'670	2'073	Dienstaltersgeschenke		3049.500
288'870	269'463	Sozialversicherungsbeiträge		305
347'560	333'035	Pensionskassenbeiträge		3051.000
8'310	7'695	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
30'000	15'750	Ausbildungskosten		3090.000
2'500	2'130	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
60'000	59'047	Büromaterialien		3100.100
75'000	1'346	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten		3102.101
4'000	3'087	Abonnemente und Beiträge		3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung		3109.019
5'000	2'230	Anschaffung von Mobilien		3110.100
	2'297	Anschaffung von Maschinen		3110.200
	1'725	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
26'600	35'412	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
102'200	111'090	Dienstleistungen Dritter		3130.000
5'000	3'976	Kosten für Telekommunikation		3130.001
51'000	50'813	Posttaxen		3130.002
100'000	83'971	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
30'000	30'000	Jugendrat		3130.081
	114	Versicherungen		3134.000
19'490	18'926	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
187'030	283'776	Räume, Mieten		3160.100
38'000	32'000	Empfänge, Kosten		3170.005
10'000	13'086	Reisespesen		3170.100
	17	Debitorenverluste		3181.000
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie		3199.007
13'000	52'803	Kantonsbeiträge		3636.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie		3900.700
54'690	54'563	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
2'205'000	2'225'072	Gebühren		4210.000
	18'929	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
	35'311	Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
75'000	91'877	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
		Verzugszinsen		4409.000
	78'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone		4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
Charges		8'255'170	
Revenus			4'572'306
Solde		-3'682'864	
3000.200	Commissions	1'041	
3010.100	Traitements du personnel	5'319'563	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	32'535	
3040.300	Allocations sociales	74'616	
3049.400	Primes de fidélité	90	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'222	
305	Contributions aux assurances sociales	496'973	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	421'338	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'715	
3060.000	Pensions de retraite	908'257	
3090.000	Frais de formation	5'144	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'434	
3100.100	Fournitures de bureau	64'031	
3103.300	Livres	3'783	
3103.301	Abonnements et cotisations	21'970	
3110.100	Achats de mobilier	18'201	
3110.200	Achats de machines	759	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'735	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'383	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'888	
3130.001	Frais de télécommunications	14'154	
3130.002	Taxes postales	244'332	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	104'446	
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	81'634	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'739	
3170.005	Frais de réceptions	14'473	
3170.100	Déplacements	51'708	
3170.200	Délégations et représentations	37'100	
3181.000	Pertes sur créances	274'872	
3199.020	Débours pénaux et civils	11'219	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'817	
4210.000	Emoluments		1'738'299
4260.004	Récupérations de traitements		77'233
4260.027	Récupérations de frais de port		180'878
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		79'761
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		29'050
4260.032	Débours récupérés		20

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
8'000'460	8'397'274	Aufwand	
6'716'620	5'226'349	Ertrag	
-1'283'840	-3'170'925	Saldo	
	106	Kommissionen	3000.200
5'274'310	5'287'739	Gehälter des Personals	3010.100
	11'687	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
61'680	67'590	Sozialzulagen	3040.300
90	758	Treueprämien	3049.400
22'210	6'236	Dienstaltersgeschenke	3049.500
483'220	478'176	Sozialversicherungsbeiträge	305
438'280	405'347	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'930	13'002	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
912'580	893'834	Ruhegehälter	3060.000
10'200	6'263	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	3'665	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
73'500	71'851	Büromaterialien	3100.100
3'000	3'293	Bücher	3103.300
18'500	15'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301
23'550	12'419	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'400		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	747	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
600	247	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'200	3'444	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'900	10'838	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'400	20'006	Kosten für Telekommunikation	3130.001
286'000	244'774	Posttaxen	3130.002
	273'843	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
106'500	88'014	Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
	1'776	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
21'500	19'854	Empfänge, Kosten	3170.005
59'000	57'431	Reisespesen	3170.100
39'410	39'410	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
101'500	266'627	Debitorenverluste	3181.000
12'500	93'147	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'207'000	1'918'354	Gebühren	4210.000
105'000	118'346	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
214'500	198'043	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	267'048	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	12'135	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
36'000	34'305	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	-193	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'843
4270.000	Amendes		2'395'084
4409.000	Intérêts de retard		16'137
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	47'875'787	
	Revenus		30'697'915
	Solde	-17'177'872	
3010.100	Traitements du personnel	1'063'195	
3040.300	Allocations sociales	7'860	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	99'634	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'634	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'816	
3090.000	Frais de formation	1'400	
3100.100	Fournitures de bureau	1'839	
3103.300	Livres	58	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'981	
3110.200	Achats de machines	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	14'195	
3130.000	Prestations de service par des tiers	17'883	
3130.001	Frais de télécommunications	462	
3130.002	Taxes postales	873	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	213'650	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	31'466	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	1'014	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	15'332'112	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	30'664'237	
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	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	153	
4210.000	Emoluments		33'635
4260.030	Recettes administratives diverses		45
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		30'664'235

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

55'300	55'675	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
4'086'800	2'613'045	Bussen	4270.000
12'020	9'593	Verzugszinsen	4409.000
Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
47'715'670	46'375'210	Aufwand	
30'704'330	29'745'805	Ertrag	
-17'011'340	-16'629'405	Saldo	
1'082'900	1'073'001	Gehälter des Personals	3010.100
8'280	8'280	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
99'800	97'300	Sozialversicherungsbeiträge	305
135'200	133'686	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'760	2'763	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'380	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'408	Büromaterialien	3100.100
450	88	Bücher	3103.300
3'000	2'928	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'084	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'200	15'042	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	313	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	298	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'100	1'092	Posttaxen	3130.002
20'000	188'579	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
34'000	25'880	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'530	61'524	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'794	Reisespesen	3170.100
15'332'120	14'844'325	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
30'664'230	29'688'645	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
200'000	200'000	Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg	3632.026
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
40'000	57'059	Gebühren	4210.000
100	94	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'664'230	29'688'652	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	212'929'987	
	Revenus		196'320'635
	Solde	-16'609'352	
3000.200	Commissions	22'426	
3010.100	Traitements du personnel	3'135'666	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	302'910	
3040.300	Allocations sociales	37'553	
305	Contributions aux assurances sociales	318'402	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	376'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'153	
3090.000	Frais de formation	16'509	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	60'537	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	66'395	
3110.100	Achats de mobilier	4'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	15'106	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000	Prestations de service par des tiers	643'914	
3130.001	Frais de télécommunications	6'241	
3130.002	Taxes postales	14'887	
3130.047	Frais bancaires	941	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	311'265	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'640	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'693	
3160.100	Locations de locaux	177'816	
3170.100	Déplacements	59'929	
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	424'900	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	738'293	
3636.000	Subventions cantonales	1'891'679	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	20'000	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'149'873	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	24'994	
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	2'104'587	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	6'012'046	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	6'892'384	
3707.030	Paiements directs	186'301'256	

Amt für Landwirtschaft			3425
Erfolgsrechnung			AGRI
212'605'290	212'946'702	Aufwand	
198'440'100	199'638'205	Ertrag	
-14'165'190	-13'308'497	Saldo	
24'000	23'445	Kommissionen	3000.200
3'187'760	3'047'294	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	312'927	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
31'790	36'315	Sozialzulagen	3040.300
293'740	303'145	Sozialversicherungsbeiträge	305
376'530	366'199	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'430	8'659	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	17'484	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'000	64'606	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	57'524	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	8'309	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'000	2'486	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
31'400	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
642'000	586'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'945	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	18'028	Posttaxen	3130.002
1'000	995	Bankspesen	3130.047
390'000	498'802	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	129	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
10'000	9'693	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
180'040	177'816	Räume, Mieten	3160.100
75'000	77'328	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
450'000	347'047	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
715'000	773'838	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
1'882'000	1'909'905	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'150'000	2'111'259	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
25'000	25'032	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
2'080'000	2'122'123	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
6'442'000	4'963'801	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
5'240'000	6'800'018	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
187'000'000	187'472'861	Direktzahlungen	3707.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	194	
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		1'896'920
4200.001	Taxe sur la plus-value		
4210.000	Emoluments		84'940
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'800
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'810
4260.004	Récupérations de traitements		73'778
4260.030	Recettes administratives diverses		99
4401.000	Intérêts des prêts		179'869
4409.000	Intérêts de retard		928
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		798'959
4612.000	Part des communes		45'894
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		6'892'384
4700.030	Paiements directs		186'301'256
Compte des investissements			
	Dépenses	17'643'003	
	Recettes		11'963'441
	Solde	-5'679'562	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	2'528'800	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions		
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'788'112	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	318'191	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'681'150	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	2'848'412	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	480'768	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	1'949'976	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	2'883'769	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	2'163'825	
6350.000	Participations de tiers		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'965'871
6670.000	Récupérations de subventions		
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'833'745
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'163'825

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
4'155'000	4'296'257	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
960'000		Mehrwertabgabe	4200.001
75'000	72'060	Gebühren	4210.000
1'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	8'544	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
13'000	13'825	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
100	430	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
170'000	177'858	Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'000	1'413	Verzugszinsen	4409.000
780'000	749'920	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
45'000	45'021	Anteil der Gemeinden	4612.000
5'240'000	6'800'018	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
187'000'000	187'472'861	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

22'042'000 16'655'924 Ausgaben

13'420'000 12'856'351 Einnahmen

-8'622'000 -3'799'573 Saldo

5'000'000	1'862'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
12'000		Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'900'000	1'801'775	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
180'000	245'348	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
2'400'000	1'719'047	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'450'000	2'967'558	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
600'000	504'566	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
2'100'000	2'656'650	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
2'770'000	1'991'434	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
3'630'000	2'907'546	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
	152'370	Beteiligungen Dritter	6350.000
4'900'000	5'148'351	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000		Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'870'000	4'648'084	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
3'630'000	2'907'546	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	15'255'601	
	Revenus		6'313'230
	Solde	-8'942'371	
3000.200	Commissions	20'408	
3010.100	Traitements du personnel	3'134'024	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'525'493	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	720'131	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	49'592	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	19'659	
3040.300	Allocations sociales	145'888	
3049.400	Primes de fidélité	740	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'924	
305	Contributions aux assurances sociales	965'138	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'162'468	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'853	
3090.000	Frais de formation	67'484	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'344	
3100.100	Fournitures de bureau	22'492	
3101.103	Photocopies	8'802	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	19'876	
3102.102	Publications et publicité	2'272	
3103.300	Livres	926	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'261	
3106.013	Produits chimiques	535'594	
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'352	
3110.100	Achats de mobilier	3'829	
3110.200	Achats de machines	8'166	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	166'216	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	51'888	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'099	
3130.000	Prestations de service par des tiers	588'010	
3130.001	Frais de télécommunications	15'610	
3130.002	Taxes postales	37'633	
3130.031	Analyses	89'852	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'954	
3134.000	Assurances	2'068	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	279'633	
3151.500	Entretien des véhicules	8'010	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	210'089	
3160.100	Locations de locaux	96'694	
3170.005	Frais de réceptions	5'391	
3170.100	Déplacements	136'840	
3181.000	Pertes sur créances	26'272	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'382	
3300.001	Amortissements des immeubles	9'507	

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen			3430
Erfolgsrechnung			OVET
14'716'660	16'049'695	Aufwand	
5'944'000	6'272'796	Ertrag	
-8'772'660	-9'776'899	Saldo	
18'000	-4'776	Kommissionen	3000.200
3'082'910	3'037'817	Gehälter des Personals	3010.100
6'499'700	6'683'006	Gehälter des technischen Personals	3010.104
552'780	690'836	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'486	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
133'710	157'219	Sozialzulagen	3040.300
740	740	Treueprämien	3049.400
4'950		Dienstaltersgeschenke	3049.500
869'520	940'389	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'088'760	1'170'470	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'970	27'041	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	113'012	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'009	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	26'433	Büromaterialien	3100.100
20'000	16'363	Fotokopien	3101.103
24'000	20'495	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	6'551	Publikationen und Werbung	3102.102
3'600	2'944	Bücher	3103.300
15'000	12'074	Abonnemente und Beiträge	3103.301
380'000	336'276	Chemikalien	3106.013
3'000	1'564	Labormaterial	3106.016
4'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'630	2'100	Anschaffung von Maschinen	3110.200
152'000	913'649	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
55'000	58'795	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
13'100	28'045	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
620'000	677'840	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'900	15'188	Kosten für Telekommunikation	3130.001
42'000	38'399	Posttaxen	3130.002
97'000	42'869	Analysen	3130.031
51'000	187'539	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	2'068	Versicherungen	3134.000
263'000	274'265	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
8'000	7'502	Fahrzeugunterhalt	3151.500
210'280	206'811	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
105'000	95'427	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'043	Empfänge, Kosten	3170.005
176'000	170'567	Reisespesen	3170.100
	18'837	Debitorenverluste	3181.000
3'000	1'239	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
9'510	10'564	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'740	
4210.000	Emoluments		5'797'511
4240.000	Prestations de service pour des tiers		185'560
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		72'846
4260.004	Récupérations de traitements		20'357
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'681
4260.030	Recettes administratives diverses		184'312
4409.000	Intérêts de retard		1'963
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		20'000
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	35'951'576	
	Revenus		17'399'342
	Solde	-18'552'234	
3000.200	Commissions	15'207	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'624'587	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'730'400	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'027'409	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	739'622	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	67'754	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'195'654	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	529'259	
3040.300	Allocations sociales	154'085	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	108'836	
3049.400	Primes de fidélité	2'232	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'310	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'398	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'830	
305	Contributions aux assurances sociales	1'853'856	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'170'618	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'876	
3090.000	Frais de formation	93'909	
3091.000	Frais de recrutement	17'586	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'328	
3100.100	Fournitures de bureau	209'185	
3101.000	Marchandises	102'187	
3101.001	Matériel de nettoyage	37'546	
3101.006	Carburants	37'690	
3101.011	Matériel pour la fabrication	35'567	
3101.012	Matériel pour la revente	119'792	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	32'409	
3102.102	Publications et publicité	68'705	
3103.300	Livres	25'250	
3103.301	Abonnements et cotisations	30'239	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
5'600'000	5'786'612	Gebühren	4210.000
250'000	226'198	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	38'386	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
24'000	45'072	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	10'906	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'000	65'494	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	129	Verzugszinsen	4409.000
	100'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

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

Erfolgsrechnung IAGR

37'696'000	37'534'043	Aufwand
18'319'200	18'260'730	Ertrag
-19'376'800	-19'273'313	Saldo

29'000	22'657	Kommissionen	3000.200
2'583'830	2'686'870	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'937'980	5'811'227	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'251'980	3'092'487	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
816'000	851'407	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	109'377	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'607'850	7'402'563	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	634'723	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
111'790	146'897	Sozialzulagen	3040.300
106'620	119'118	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
3'070	5'309	Treueprämien	3049.400
980	1'310	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
23'270	11'855	Dienstaltersgeschenke	3049.500
18'310	1'798	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'788'030	1'853'542	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'175'560	2'249'419	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'840	27'174	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	129'498	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	13'805	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	9'578	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
273'000	282'248	Büromaterialien	3100.100
100'000	107'153	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
45'000	36'358	Reinigungsmaterialien	3101.001
38'000	42'779	Treibstoffe	3101.006
33'000	35'634	Fabrikationsmaterialien	3101.011
89'000	110'769	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
37'000	36'885	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
70'000	70'774	Publikationen und Werbung	3102.102
25'000	26'490	Bücher	3103.300
29'000	28'575	Abonnemente und Beiträge	3103.301

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200 Fournitures d'enseignement	334'154	
3105.100 Produits alimentaires	309'513	
3105.101 Produits laitiers	1'166'944	
3105.104 Frais des cultures	579'568	
3106.014 Produits médicaux	4'234	
3106.016 Produits pour les laboratoires	197'005	
3110.100 Achats de mobilier	35'145	
3110.200 Achats de machines	1'100	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	223'294	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	199'703	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	257	
3111.500 Achats de véhicules	120'000	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	80'069	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'734	
3115.000 Achats de bétail	252'925	
3115.001 Frais de bétail	691'250	
312 Chauffage, éclairage, eau	688'714	
3120.004 Impôts et contributions	35'165	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'009'136	
3130.001 Frais de télécommunications	25'626	
3130.002 Taxes postales	91'080	
3130.011 Transports scolaires	13'071	
3130.031 Analyses	130'096	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	207'959	
3134.000 Assurances	53'224	
3137.000 Impôts sur les véhicules	6'574	
3138.001 Frais d'examens	142'174	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'108'708	
3150.100 Entretien du mobilier	7'925	
3150.200 Entretien des machines	966	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	248'063	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	55'223	
3151.500 Entretien des véhicules	90'508	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	105'996	
3160.100 Locations de locaux	3'458	
3160.201 Locations de parcelles agricoles	2'622	
3161.300 Locations de machines	41'356	
3170.100 Déplacements	179'349	
3181.000 Pertes sur créances	7'600	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	35'915	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	94'008	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'083'813	
3611.002 Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	2'365	
3611.012 Contributions aux établissements d'enseignement agricole	69'115	
3612.002 Lutte antiparasitaire	13'550	
3636.000 Subventions cantonales	45'111	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	165'014	
3900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	591'509	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	30'407	

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

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

339'000	315'805	Schulmaterialien	3104.200
480'000	464'413	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'216'865	Milchprodukte	3105.101
562'000	573'474	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	646	Medikamente	3106.014
185'000	207'823	Labormaterial	3106.016
35'000	34'180	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
230'000	201'449	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	205'539	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'000	37	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
120'000	122'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
77'000	79'818	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
12'500	21'918	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
230'000	246'105	Viehankäufe	3115.000
696'000	667'486	Kosten für Viehhaltung	3115.001
698'000	704'648	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
30'000	30'690	Steuern und Beiträge	3120.004
891'000	970'267	Dienstleistungen Dritter	3130.000
26'000	27'799	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	90'617	Posttaxen	3130.002
36'400	43'778	Schülertransporte	3130.011
141'000	135'204	Analysen	3130.031
220'000	179'771	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'600	64'451	Versicherungen	3134.000
8'400	7'062	Fahrzeugsteuern	3137.000
162'000	178'147	Prüfungskosten	3138.001
1'400'000	1'432'786	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	5'853	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	703	Unterhalt der Maschinen	3150.200
270'000	255'268	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
65'000	61'680	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
78'000	63'392	Fahrzeugunterhalt	3151.500
120'500	108'685	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	5'193	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
27'400	33'550	Maschinen, Mieten	3161.300
284'000	266'754	Reisespesen	3170.100
5'000	4'851	Debitorenverluste	3181.000
51'600	40'949	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
260'000	188'354	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
1'180'030	1'091'373	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
9'000	3'400	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
70'000	69'696	Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
80'000	73'206	Schädlingsbekämpfung	3612.002
60'000		Kantonsbeiträge	3636.000
170'000	186'424	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
640'000	633'073	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

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

		Charges Aufwand 257'960	Revenus Ertrag
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications		
4210.000	Emoluments		58'650
4210.002	Taxes d'examens		86'950
4230.000	Ecolages		1'007'073
4240.007	Locations de matériel et de machines		8'245
4240.008	Analyses		1'903'791
4250.002	Ventes de matériel		275'514
4250.003	Ventes de bétail		1'658'226
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'083'665
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'396'050
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		431'712
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'135
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		15'400
4260.004	Récupérations de traitements		341'871
4260.011	Contributions de tiers		2'764'762
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		64'040
4260.030	Recettes administratives diverses		11'431
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		94'008
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		91'966
4309.200	Pensions		740'790
4470.000	Locations		645'673
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		12'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		817'556
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'869'466
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		591'509
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		399'858
Compte des investissements			
	Dépenses	530'751	
	Recettes		
	Solde	-530'751	
* 5040.000	Construction d'immeubles	530'751	
3445	Service des forêts et de la nature (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	31'856'293	
	Revenus		13'040'582
	Solde	-18'815'711	
3000.200	Commissions	9'711	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'178'095	
3010.104	Traitements du personnel technique	2'052'593	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'347'302	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'081'649	

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

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

257'960	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
59'900	55'527	Gebühren	4210.000
64'000	38'390	Prüfungsgebühren	4210.002
970'000	1'074'624	Schulgelder	4230.000
7'700	7'018	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'815'000	1'890'139	Analysen	4240.008
285'000	304'759	Materialverkäufe	4250.002
1'542'000	1'606'526	Viehverkäufe	4250.003
1'060'000	1'064'875	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'350'000	2'311'473	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
427'000	419'629	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
60'000	35'990	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
21'000	8'488	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
438'000	444'751	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'793'000	2'912'325	Beiträge Dritter	4260.011
40'000	11'576	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'000	11'122	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
260'000	188'354	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
102'000	97'750	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'345'000	1'263'041	Kostgelder	4309.200
783'000	716'668	Mietzinse	4470.000
40'000	39'180	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
893'000	850'123	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
1'902'600	1'873'445	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
640'000	633'073	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
410'000	401'883	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
1'000'000	109'611	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-109'611	Saldo	
1'000'000	109'611	Bau von Gebäuden	5040.000 *
Amt für Wald und Natur (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
34'857'930	37'678'552	Aufwand	
14'162'080	13'067'491	Ertrag	
-20'695'850	-24'611'061	Saldo	
21'000	16'802	Kommissionen	3000.200
1'134'290	1'061'988	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'816'910	1'469'901	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'684'640	1'474'249	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'371'040	1'353'778	Gehälter der Förster	3010.115

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'537'659	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'127'295	
3040.300	Allocations sociales	114'967	
3049.400	Primes de fidélité	4'218	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'766	
305	Contributions aux assurances sociales	777'646	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	940'458	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	170'326	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	440	
3090.000	Frais de formation	530'070	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'676	
3100.100	Fournitures de bureau	28'919	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'015	
3101.003	Achats de matériel	270'272	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	33'292	
3102.102	Publications et publicité	7'231	
3103.300	Livres	5'388	
3103.301	Abonnements et cotisations	89'055	
3109.033	Protection de la faune terrestre et des biotopes	161'010	
3109.034	Protection de la faune aquatique et des biotopes	42'819	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	59'376	
3109.036	Repeuplement piscicole	228'753	
3110.100	Achats de mobilier	25'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'111	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	6'524	
3111.500	Achats de véhicules	37'750	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'798	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	75'887	
312	Chauffage, éclairage, eau	35'204	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'998'429	
3130.001	Frais de télécommunications	30'478	
3130.002	Taxes postales	9'913	
3130.004	Tâches étatiques effectuées par des tiers	2'064'071	
3130.010	Transports	12'661	
3130.014	Aménagements forestiers	85'542	
3130.015	Prestations des corporations forestières	433'161	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'450	
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	531'082	
3134.000	Assurances	24'414	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	40'543	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	26'293	
3151.500	Entretien des véhicules	27'816	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	45'098	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	26'627	
3160.100	Locations de locaux	405'376	
3170.100	Déplacements	594'618	
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	30'949	
3181.000	Pertes sur créances	578	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	392'364	
3300.001	Amortissements des immeubles	73'935	

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

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'575'100	1'568'609	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'541'190	1'288'524	Gehälter der Handwerker	3010.120
112'620	118'170	Sozialzulagen	3040.300
4'690	5'408	Treueprämien	3049.400
34'880	26'165	Dienstaltersgeschenke	3049.500
837'850	743'769	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'046'380	923'793	Pensionskassenbeiträge	3051.000
209'570	206'321	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'640	3'740	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
600'000	557'436	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	7'340	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	27'040	Büromaterialien	3100.100
500	738	Reinigungsmaterialien	3101.001
330'000	327'247	Materialkäufe	3101.003
40'000	55'578	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
15'000	5'000	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'175	Bücher	3103.300
85'000	112'849	Abonnemente und Beiträge	3103.301
290'000	283'159	Schutz der Wildtiere und der Lebensräume	3109.033
40'000	50'369	Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume	3109.034
20'000	3'953	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
200'000	198'586	Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
25'000	14'224	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	9'026	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
2'000	2'720	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'000	85'577	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
39'000	33'646	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000'000	1'236'648	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	30'815	Kosten für Telekommunikation	3130.001
19'000	12'389	Posttaxen	3130.002
1'900'000	1'963'039	Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	14'175	Transporte	3130.010
150'000	109'934	Forsteinrichtungen	3130.014
320'000	406'647	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
	68'800	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
600'000	540'459	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
30'000	30'490	Versicherungen	3134.000
120'000	35'102	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
25'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
60'000	32'305	Fahrzeugunterhalt	3151.500
63'500	11'873	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	36'718	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
426'610	401'402	Räume, Mieten	3160.100
668'000	675'424	Reisespesen	3170.100
40'000	36'942	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	1'623	Debitorenverluste	3181.000
306'000	433'109	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
73'940	54'372	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.004 Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	500'697	
3499.000 Escomptes	13'412	
3511.008 Versements aux provisions à long terme		
3631.000 Part aux frais de conférences	5'000	
* 3632.000 Subventions cantonales pour les communes	1'103'163	
* 3632.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	7'301'377	
* 3635.001 Subventions cantonales à des entreprises privées	54'280	
* 3636.000 Subventions cantonales	130'000	
* 3636.128 Subventions cantonales pour la protection de la nature	527'000	
* 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers	287'788	
* 3637.200 Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	3'064'264	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	3'638	
4100.010 Permis de chasse		630'611
4100.011 Permis de pêche		567'768
4100.111 Taxe pour le repeuplement piscicole		226'254
4120.007 Affermage des cours d'eau		181'851
4210.000 Emoluments		138'767
4240.000 Prestations de service pour des tiers		837'849
4250.008 Ventes de bois		552'974
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		27'533
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		206
4260.006 Récupérations de charges sociales		136
4260.011 Contributions de tiers		109'095
4260.014 Récupérations de frais		141'035
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		101'963
* 4260.040 Revenus liés à l'activité interne		392'364
* 4260.097 Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		156'000
4260.098 Récupérations de traitements		10'000
4270.000 Amendes		5'350
4310.007 Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		48'450
4409.000 Intérêts de retard		17
4411.000 Gains sur ventes d'immobilisations		
4470.000 Locations		786'591
4630.000 Subventions fédérales		270'500
4630.015 Subventions fédérales pour la formation professionnelle		86'920
* 4630.023 Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
* 4630.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		7'460'194
* 4630.201 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		308'155

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

534'580	586'421	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	16'083	Skonti	3499.000
	6'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
5'000		Konferenzkostenanteil	3631.000
1'300'000	1'754'799	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
7'959'000	7'999'464	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
		Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001 *
130'000	200'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
530'000		Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128 *
300'000	272'576	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
3'982'000	2'676'064	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19- Epidemie	3900.700
675'000	649'499	Jagdpatente	4100.010
535'000	504'558	Fischereipatente	4100.011
200'000	206'884	Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
182'000	181'851	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
100'000	77'442	Gebühren	4210.000
1'000'000	1'093'687	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
950'000	610'771	Holzverkäufe	4250.008
51'000	36'869	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	3'496	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'500	1'086	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
161'500	145'260	Beiträge Dritter	4260.011
200'000	164'702	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
113'050	60'945	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
306'000	433'109	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
180'000	183'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	3'100	Bussen	4270.000
10'000	7'999	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
		Verzugszinsen	4409.000
	400'000	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
800'030	790'002	Mietzinse	4470.000
200'000	205'000	Bundesbeiträge	4630.000
107'000	109'600	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
240'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
7'321'000	5'500'769	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
814'000	1'667'457	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		854'535	
Recettes			49'320
Solde		-805'215	
* 5040.000	Construction d'immeubles	250'000	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles		
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	549'736	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	54'800	
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		49'320
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
Charges		1'569'707	
Revenus			1'569'707
Solde			
3010.101	Traitements du personnel administratif	145'271	
3040.300	Allocations sociales	3'225	
305	Contributions aux assurances sociales	13'597	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'068	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	346	
3100.100	Fournitures de bureau	4'075	
3101.031	Fournitures pour les vignes	44'250	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'007	
3105.105	Achats de vin	151'695	
312	Chauffage, éclairage, eau	28'433	
3120.004	Impôts et contributions	18'506	
3130.000	Prestations de service par des tiers	579'391	
3130.001	Frais de télécommunications	1'322	
3130.002	Taxes postales	12'012	
3134.000	Assurances	62'279	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	87'822	
3170.100	Déplacements	2'937	
3181.000	Pertes sur créances	2'197	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	111'678	
3199.015	Frais de cave	280'595	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4250.018	Ventes de vins		1'358'370
4260.011	Contributions de tiers		41'658
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'206
4260.030	Recettes administratives diverses		5'299
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		8'589
4320.000	Variation de stocks		1'084

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

Investitionsrechnung			
810'000	947'106		Ausgaben
20'000	52'244		Einnahmen
-790'000	-894'862		Saldo
250'000		Bau von Gebäuden	5040.000 *
	636'300	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
550'000	302'807	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
10'000	7'999	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
20'000	52'244	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'717'470	1'807'702		Aufwand
1'744'700	1'807'950		Ertrag
27'230	248		Saldo
104'920	119'989	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
360	510	Sozialzulagen	3040.300
9'660	10'864	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'270	12'245	Pensionskassenbeiträge	3051.000
260	296	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'865	Büromaterialien	3100.100
55'000	58'417	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
25'000	23'390	Abonnemente und Beiträge	3103.301
168'000	212'824	Einkauf Wein	3105.105
28'000	24'208	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	11'823	Steuern und Beiträge	3120.004
667'000	681'957	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'273	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	8'751	Posttaxen	3130.002
73'500	72'183	Versicherungen	3134.000
65'000	53'490	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	3'636	Reisespesen	3170.100
	589	Debitorenverluste	3181.000
108'000	108'920	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
363'000	295'471	Kellereikosten	3199.015
	105'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'660'000	1'653'571	Weinverkauf	4250.018
49'000	48'455	Beiträge Dritter	4260.011
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200	1'265	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	31'023	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	68'135	Bestandesveränderungen	4320.000

4470.000	Locations
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre

Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	5'500
	133'000

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

5'500

5'500

Mietzinse

4470.000

Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im
Eigenkapital

4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	398'594'873
		Revenus	231'095'159
		Solde	-167'499'714
	Compte des investissements	Dépenses	23'253'542
		Recettes	492'686
		Solde	-22'760'856
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	65'707'245
		Revenus	5'469'605
		Solde	-60'237'640
3000.200	Commissions	44'975	
3010.100	Traitements du personnel	1'141'674	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	13'583	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	37'102	
3040.300	Allocations sociales	20'704	
305	Contributions aux assurances sociales	107'296	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'432	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'962	
3090.000	Frais de formation	2'403	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	40'470	
3100.100	Fournitures de bureau	6'074	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'571	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'498	
3130.001	Frais de télécommunications	6'324	
3130.002	Taxes postales	43'941	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'350	
3170.005	Frais de réceptions	2'452	
3170.100	Déplacements	4'069	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'920'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	120'065	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	51'629'222	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	650'000	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées	3'061'599	
3636.000	Subventions cantonales	800'000	
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		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	104'977	

Volkswirtschaftsdirektion			35
387'425'130	371'037'599	Erfolgsrechnung	Aufwand
233'058'020	214'209'094		Ertrag
-154'367'110	-156'828'505		Saldo
37'587'500	20'847'314	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'305'000	3'366'756		Einnahmen
-34'282'500	-17'480'558		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
71'009'480	63'018'971		Aufwand
13'642'200	5'609'791		Ertrag
-57'367'280	-57'409'180		Saldo
20'000	8	Kommissionen	3000.200
1'213'570	972'282	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	2'650	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
22'090	18'285	Sozialzulagen	3040.300
111'730	88'120	Sozialversicherungsbeiträge	305
144'850	115'623	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'240	2'497	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	-5'858	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	25'160	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	7'841	Büromaterialien	3100.100
10'000	16'388	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	-670	Anschaffung von Mobilien	3110.100
33'000	142'166	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	9'329	Kosten für Telekommunikation	3130.001
47'000	46'635	Posttaxen	3130.002
30'000	39'274	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	3'759	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	9'511	Reisespesen	3170.100
4'920'000	4'920'300	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
52'000'000	50'789'170	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
650'000	700'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
300'000	300'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'700'000	2'700'000	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
6'890'000	2'090'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		49'600
4260.030	Recettes administratives diverses		5
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		500'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		4'920'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	35'922'867	
	Revenus		15'854'971
	Solde	-20'067'896	
3000.200	Commissions	9'003	
3010.100	Traitements du personnel	1'481'530	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	58'705	
3040.300	Allocations sociales	22'590	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	138'522	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	177'315	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'609	
3100.100	Fournitures de bureau	7'930	
3102.102	Publications et publicité	284'125	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'889	
3110.200	Achats de machines		
3130.000	Prestations de service par des tiers	964'546	
3130.001	Frais de télécommunications	15'436	
3130.002	Taxes postales	2'309	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	25'000	
3144.005	Entretien et aménagement des sites liés à la politique foncière active	6'156'744	
3170.005	Frais de réceptions	17'984	
3170.100	Déplacements	-5'522	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	310'466	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	1'988'000	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

20'000	35'800	Gebühren	4210.000
200	4	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
11'810'000	5'573'987	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'812'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
9'812'000	2'090'000	Ausgaben	
1'110'000		Einnahmen	
-8'702'000	-2'090'000	Saldo	
1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
8'000'000	2'090'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
1'110'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
26'255'290	17'394'841	Aufwand	
17'299'270	10'045'640	Ertrag	
-8'956'020	-7'349'201	Saldo	
9'000	5'438	Kommissionen	3000.200
1'316'840	1'267'255	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
23'330	22'815	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
121'260	114'696	Sozialversicherungsbeiträge	305
163'860	153'225	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'350	3'142	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	8'225	Büromaterialien	3100.100
292'000	175'843	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	5'025	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'120'000	1'119'414	Dienstleistungen Dritter	3130.000
27'000	21'944	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	2'905	Posttaxen	3130.002
100'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	20'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
12'259'000	3'137'268	Unterhalt und Erschliessung von Standorten in Zusammenhang mit der aktiven Bodenpolitik	3144.005
30'000	28'369	Empfänge, Kosten	3170.005
82'000	88'291	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
	2'096'725	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
3'851'270		Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3511.008	Versements aux provisions à long terme	2'000'000	
3600.201	Remboursements à la Confédération	1'674'952	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'628	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	309'899	
3635.001	Subventions cantonales à des entreprises privées	2'567'462	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	1'311'961	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées	13'149'847	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	200'540	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'468'360	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	408'536	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	143'278	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	125	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		88'855
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.101	Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		15'250
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4430.000	Locations		591'108
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		2'106
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'565'637
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		2'567'462
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		5'031'555
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		1'988'000
Compte des investissements			
	Dépenses	200'000	
	Recettes		1'697'796
	Solde		1'497'796
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	200'000	
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		784'660
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'281
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		234'616
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		53'239

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

	4'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
	190'227	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
466'250	280'563	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
		Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001
3'000'000	2'042'601	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
305'000	302'785	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'241'230	1'791'898	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
639'420	389'609	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
129'380	102'851	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
79'000	37'135	Beiträge Dritter	4260.011
	16'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
	3'058'072	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
1'317'100	561'217	Mietzinse	4430.000
10'000	24'256	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
10'941'900	1'666'953	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
3'341'270	4'189'267	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
1'610'000	487'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

1'400'000		Ausgaben	
2'165'000	1'846'396	Einnahmen	
765'000	1'846'396	Saldo	

400'000		Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'000'000		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
1'100'000	784'760	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
400'000	358'116	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
40'000	78'239	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	46'574'389	
	Revenus		39'394'491
	Solde	-7'179'898	
3000.200	Commissions	5'900	
3010.100	Traitements du personnel	1'684'795	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	23'790	
305	Contributions aux assurances sociales	157'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'388	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'511	
3091.000	Frais de recrutement	1'462	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'445	
3100.100	Fournitures de bureau	7'970	
3102.102	Publications et publicité	1'694	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'361	
3110.100	Achats de mobilier	10'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'433	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	410'870	
3130.001	Frais de télécommunications	4'460	
3130.002	Taxes postales	2'710	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'849'087	
3130.047	Frais bancaires	402	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'506	
3170.100	Déplacements	44'593	
3181.000	Pertes sur créances	62'328	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	344'000	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	11'384'468	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	2'900	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	68'146	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	123'450	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	7'907'459	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	561'587	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	89'648	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'452'389	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	20'146'246	
4210.000	Emoluments		162'003
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'847
4260.004	Récupérations de traitements		480'616

Amt für den Arbeitsmarkt			3510
Erfolgsrechnung			OPEM
47'168'690	46'702'581	Aufwand	
40'342'000	39'412'705	Ertrag	
-6'826'690	-7'289'876	Saldo	
8'000	6'663	Kommissionen	3000.200
1'754'150	1'736'339	Gehälter des Personals	3010.100
	18'793	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	28'250	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
22'800	30'720	Sozialzulagen	3040.300
161'540	157'536	Sozialversicherungsbeiträge	305
204'250	200'769	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'750	4'518	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	115	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'917	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	6'940	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'561	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'765	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'800		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'500	924	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	237	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
400'000	205'277	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	1'991	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	2'935	Posttaxen	3130.002
2'015'000	1'774'993	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	286	Bankspesen	3130.047
28'500	3'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
43'000	51'480	Reisespesen	3170.100
	23'119	Debitorenverluste	3181.000
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
11'730'000	11'640'889	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000	3'058	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
140'000	181'448	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
100'000	12'737	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
7'600'000	7'806'035	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'100'000	957'920	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
300'000	335'958	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'500'000	1'487'248	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
20'000'000	20'000'162	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
155'000	166'902	Gebühren	4210.000
	5'350	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
400'000	339'716	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'423
4260.030	Recettes administratives diverses		261'131
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		145'755
4409.000	Intérêts de retard		65
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		11'958'259
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		462'051
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		5'466'095
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		20'146'246
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		300'000
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'110'941	
	Revenus		1'832'568
	Solde		721'627
3010.100	Traitements du personnel	631'304	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	8'070	
305	Contributions aux assurances sociales	59'149	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	66'127	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'748	
3090.000	Frais de formation	302	
3100.100	Fournitures de bureau	10'905	
3103.300	Livres	1'172	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'552	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.001	Frais de télécommunications	530	
3130.002	Taxes postales	16'878	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'542	
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances	5'807	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	229'673	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	183	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'825'408
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'520
4260.027	Récupérations de frais de port		5'411
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8
4270.000	Amendes		100
4409.000	Intérêts de retard		123

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
212'000	79'450	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	287'189	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	18	Verzugszinsen	4409.000
12'760'000	12'495'235	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
525'000	623'943	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
5'440'000	5'414'738	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
20'000'000	20'000'162	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045
300'000		Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

1'180'740	1'120'209	Aufwand	
1'809'300	1'772'369	Ertrag	
628'560	652'160	Saldo	
608'170	605'383	Gehälter des Personals	3010.100
30'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'453	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
9'720	10'980	Sozialzulagen	3040.300
56'180	54'920	Sozialversicherungsbeiträge	305
66'850	65'428	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'620	1'605	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'623	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	9'608	Büromaterialien	3100.100
2'000	854	Bücher	3103.300
2'000	1'970	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'200		Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	386	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	35'300	Posttaxen	3130.002
155'000	60'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	49'316	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	352	Reisespesen	3170.100
	6'445	Debitorenverluste	3181.000
180'000	213'587	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19- Epidemie	3900.700
1'800'000	1'742'706	Handelsregistergebühren	4210.004
	1'092	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'000	23'419	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	3'331	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	1'736	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300		Bussen	4270.000
	85	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	1'406'909	
	Revenus		326'163
	Solde	-1'080'746	
3000.200	Commissions	658	
3010.100	Traitements du personnel	228'441	
3040.300	Allocations sociales	5'951	
305	Contributions aux assurances sociales	21'455	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	27'787	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	634	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau	1'143	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'112	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001	Frais de télécommunications	314	
3130.002	Taxes postales	517	
3170.100	Déplacements	618	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	755'308	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-6'470	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	324'355	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	87	
4260.010	Récupérations de subventions		509
4260.030	Recettes administratives diverses		1'300
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		324'355
	Compte des investissements		
	Dépenses	11'420	
	Recettes		17'890
	Solde		6'470
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	4'950	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	6'470	
6670.000	Récupérations de subventions		17'890

Wohnungsamt			3535
Erfolgsrechnung			LOGE
1'609'050	3'143'135	Aufwand	
420'850	894'386	Ertrag	
-1'188'200	-2'248'749	Saldo	
2'000	787	Kommissionen	3000.200
260'460	265'395	Gehälter des Personals	3010.100
6'120	8'062	Sozialzulagen	3040.300
23'980	24'119	Sozialversicherungsbeiträge	305
31'630	31'679	Pensionskassenbeiträge	3051.000
760	708	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	140	Ausbildungskosten	3090.000
1'800	1'416	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'196	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	99'417	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	216	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'700	1'893	Posttaxen	3130.002
2'000	571	Reisespesen	3170.100
820'000	1'826'887	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000	-6'500	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
420'000	887'149	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	4'637	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
850	2'600	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
420'000	887'149	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066
Investitionsrechnung			
20'000	8'200	Ausgaben	
30'000	14'700	Einnahmen	
10'000	6'500	Saldo	
10'000	4'900	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000	3'300	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000	14'700	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	92'737'492	
	Revenus		36'253'158
	Solde	-56'484'334	
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'905'499	
	Recettes		
	Solde	-3'905'499	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	19'185'128	
	Revenus		12'428'437
	Solde	-6'756'691	
3000.200	Commissions	3'340	
3010.100	Traitements du personnel	2'684'240	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	26'848	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	27'279	
3040.300	Allocations sociales	31'122	
3049.400	Primes de fidélité	540	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'753	
305	Contributions aux assurances sociales	249'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	305'282	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'182	
3090.000	Frais de formation	147'067	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'583	
3100.100	Fournitures de bureau	50'471	
3103.300	Livres	1'488	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'051	
3104.200	Fournitures d'enseignement	664'570	
3130.000	Prestations de service par des tiers	17'858	
3130.001	Frais de télécommunications	3'751	
3130.002	Taxes postales	43'384	
3130.038	Visites aux apprentis	460'802	
3138.001	Frais d'examens	2'086'311	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'128	
3170.005	Frais de réceptions	992	
3170.100	Déplacements	10'644	
3181.000	Pertes sur créances	7'653	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	21'439	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale	2'300'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	697'445	
3631.000	Part aux frais de conférences	203'189	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées	50'400	
3636.000	Subventions cantonales	300'000	

		Berufsbildung	3542
		Erfolgsrechnung	PROF
94'546'870	85'948'489	Aufwand	
36'611'000	31'595'613	Ertrag	
-57'935'870	-54'352'876	Saldo	
3'905'500	1'347'993	Investitionsrechnung	
		Einnahmen	
-3'905'500	-1'347'993	Saldo	
		Amt für Berufsbildung	3542.1
		Erfolgsrechnung	SFPR
20'721'530	13'588'505	Aufwand	
12'726'000	8'057'906	Ertrag	
-7'995'530	-5'530'599	Saldo	
2'000	1'507	Kommissionen	3000.200
2'751'100	2'667'842	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	27'555	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	27'119	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
30'810	30'814	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
14'780		Dienstaltersgeschenke	3049.500
250'910	240'598	Sozialversicherungsbeiträge	305
317'910	296'664	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'420	6'787	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	206'687	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'068	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	65'523	Büromaterialien	3100.100
500	569	Bücher	3103.300
700	842	Abonnemente und Beiträge	3103.301
625'000	645'043	Schulmaterialien	3104.200
20'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'412	Kosten für Telekommunikation	3130.001
54'000	47'080	Posttaxen	3130.002
455'000	447'200	Lehrlingsbesuche	3130.038
3'520'000	2'882'756	Prüfungskosten	3138.001
50'400	49'128	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'162	Empfänge, Kosten	3170.005
12'500	11'669	Reisespesen	3170.100
	6'049	Debitorenverluste	3181.000
29'000	123'435	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'300'000		Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
820'000	751'530	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
230'000	200'788	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
300'000	97'200	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	2'400'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	3'763'957	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	304'480	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers	16'840	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	2'000'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	224'998	
4210.000	Emoluments		5'780
4210.002	Taxes d'examens		13'260
4230.001	Taxes d'inscription		102'741
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'333
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'791
4260.004	Récupérations de traitements		2'580
4260.030	Recettes administratives diverses		926'586
4409.000	Intérêts de retard		142
4510.007	Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		2'300'000
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'514'000
4630.000	Subventions fédérales		35'406
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'010'818
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		194'000
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		2'300'000
Compte des investissements			
	Dépenses	2'000'000	
	Recettes		
	Solde	-2'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	2'000'000	
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	30'628'747	
	Revenus		10'688'980
	Solde	-19'939'767	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'834'916	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	13'526	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'892'313	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	296'244	
3040.300	Allocations sociales	24'956	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	331'722	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'905	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'999	
305	Contributions aux assurances sociales	2'156'586	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'720'169	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

2'400'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
3'770'000	2'270'672	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
240'000	379'303	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
2'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
185'000	194'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	5'215	Gebühren	4210.000
4'000	7'480	Prüfungsgebühren	4210.002
360'000	406'817	Einschreibengebühren	4230.001
	5'233	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'925	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	2'400	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'150'000	1'110'432	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	268	Verzugszinsen	4409.000
2'300'000		Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
2'320'000	2'302'850	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
73'000	28'000	Bundesbeiträge	4630.000
4'028'000	3'989'287	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
185'000	194'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041
2'300'000		Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002
Investitionsrechnung			
2'000'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'000'000		Saldo	
2'000'000		Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
Gewerbliche und Industrielle Berufsschule			3542.2
Erfolgsrechnung			EPAI
30'370'390	30'691'314	Aufwand	
10'614'000	10'466'743	Ertrag	
-19'756'390	-20'224'571	Saldo	
1'801'280	1'823'385	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	35'099	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
20'737'940	21'019'071	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
283'000	322'853	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
24'730	27'234	Sozialzulagen	3040.300
297'370	319'665	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'350	2'329	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
10'980		Dienstaltersgeschenke	3049.500
57'400	19'236	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'102'460	2'096'691	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'703'720	2'712'738	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	71'708	
3090.000	Frais de formation	58'431	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'869	
3100.100	Fournitures de bureau	81'134	
3102.102	Publications et publicité	4'558	
3103.300	Livres	19'230	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'089	
3104.200	Fournitures d'enseignement	225'867	
3110.100	Achats de mobilier	23'414	
3110.200	Achats de machines	22'214	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	199'975	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'055	
3130.001	Frais de télécommunications	23'878	
3130.002	Taxes postales	20'965	
3130.017	Culture, loisirs, sports	28'237	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'962	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	99'544	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'666	
3170.005	Frais de réceptions	456	
3170.100	Déplacements	9'227	
3181.000	Pertes sur créances	11'677	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'393'710	
3631.000	Part aux frais de conférences	545	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		53'453
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		13'824
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		96'295
4260.030	Recettes administratives diverses		203'489
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'393'710
4260.098	Récupérations de traitements		94'378
4630.000	Subventions fédérales		138'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'695'831
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	9'341'189	
	Revenus		3'726'026
	Solde	-5'615'163	
3010.101	Traitements du personnel administratif	749'896	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'368'139	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	157'505	
3040.300	Allocations sociales	3'116	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	65'576	
3049.400	Primes de fidélité	155	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'295	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	19'390	
305	Contributions aux assurances sociales	682'828	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	858'677	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'957	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

71'350	71'209	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'700	62'309	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'776	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
117'000	103'145	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'013	Publikationen und Werbung	3102.102
44'000	27'050	Bücher	3103.300
13'000	12'031	Abonnemente und Beiträge	3103.301
240'000	235'968	Schulmaterialien	3104.200
23'400	29'850	Anschaffung von Mobilien	3110.100
27'700	21'295	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	192'025	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	4'334	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	26'274	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	20'373	Posttaxen	3130.002
31'000	39'879	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
24'000	7'395	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
100'000	102'957	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
31'010	30'300	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	974	Empfänge, Kosten	3170.005
19'000	16'415	Reisespesen	3170.100
	21'174	Debitorenverluste	3181.000
1'280'000	1'272'029	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'000	2'240	Konferenzkostenanteil	3631.000
	74'442	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'643	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	47'303	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
215'000	231'425	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'280'000	1'272'029	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
35'000	39'100	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
287'000	103'700	Bundesbeiträge	4630.000
8'797'000	8'691'101	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

9'451'680	9'095'415	Aufwand
3'710'000	3'612'656	Ertrag
-5'741'680	-5'482'759	Saldo

733'130	759'939	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'453'060	6'249'305	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
149'000	165'771	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'230	4'067	Sozialzulagen	3040.300
74'540	66'697	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
150	155	Treueprämien	3049.400
1'460	2'258	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
25'000	5'599	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
679'700	652'554	Sozialversicherungsbeiträge	305
864'930	846'710	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'730	18'961	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	72'530	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'443	
3100.100	Fournitures de bureau	52'308	
3102.102	Publications et publicité	6'672	
3103.300	Livres	988	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'471	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'198	
3110.100	Achats de mobilier	27'017	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	17'281	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'775	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	689	
3130.002	Taxes postales	11'439	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'650	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'195	
3150.100	Entretien du mobilier	65	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	7'503	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'327	
3170.005	Frais de réceptions	1'137	
3170.100	Déplacements	3'538	
3181.000	Pertes sur créances	957	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	140'997	
3631.000	Part aux frais de conférences	3'475	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'045
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'855
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'657
4260.030	Recettes administratives diverses		52'014
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		140'997
4409.000	Intérêts de retard		37
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'448'906
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		44'515
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'695'918	
	Revenus		3'783'712
	Solde	-3'912'206	
3010.101	Traitements du personnel administratif	647'321	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'198'544	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	61'160	
3040.300	Allocations sociales	12'150	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	76'377	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	429	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'304	
305	Contributions aux assurances sociales	551'851	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	702'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'849	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

45'000	53'836	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	7'117	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	65'031	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'452	Publikationen und Werbung	3102.102
500		Bücher	3103.300
2'000	1'312	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'000	35'802	Schulmaterialien	3104.200
27'200	27'217	Anschaffung von Mobilien	3110.100
16'200	21'842	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
40'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	610	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	554	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	11'551	Posttaxen	3130.002
23'000	20'866	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'000	4'539	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Unterhalt der Mobilien	3150.100
8'500	4'952	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'850	6'452	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	793	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	12'667	Reisespesen	3170.100
	1'116	Debitorenverluste	3181.000
124'000	42'060	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'000	2'630	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'315	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	9'281	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
52'000	52'419	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	42'060	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	28	Verzugszinsen	4409.000
3'538'000	3'489'554	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

8'343'830	7'855'130	Aufwand
3'896'000	3'796'702	Ertrag
-4'447'830	-4'058'428	Saldo

705'560	644'597	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'489'600	5'274'713	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
66'000	90'818	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'180	8'670	Sozialzulagen	3040.300
71'700	71'292	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
450	425	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
18'990		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
579'280	545'736	Sozialversicherungsbeiträge	305
744'280	710'144	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'530	15'803	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	13'484	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	954	
3100.100	Fournitures de bureau	35'725	
3101.012	Matériel pour la revente	182'734	
3102.102	Publications et publicité	2'170	
3103.300	Livres	11'934	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'574	
3104.200	Fournitures d'enseignement	10'972	
3110.100	Achats de mobilier	22'492	
3110.200	Achats de machines	150	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	11'851	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	6'385	
3130.000	Prestations de service par des tiers	120	
3130.001	Frais de télécommunications	5'322	
3130.002	Taxes postales	6'690	
3130.017	Culture, loisirs, sports	21'992	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'786	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'861	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'953	
3170.005	Frais de réceptions	737	
3170.100	Déplacements	4'967	
3181.000	Pertes sur créances	7'460	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	47'410	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'130	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'450	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		182'734
4250.100	Produit des photocopies		1
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		34'881
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		68'662
4260.030	Recettes administratives diverses		30'126
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		47'410
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'419'898
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	6'026'656	
	Revenus		1'924'299
	Solde	-4'102'357	
3010.101	Traitements du personnel administratif	617'930	
3010.130	Traitements des élèves	212'128	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'447'137	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	114'045	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	93'081	
3040.300	Allocations sociales	9'247	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	35'518	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	308	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

19'000	18'670	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	3'427	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	49'233	Büromaterialien	3100.100
260'000	234'000	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
3'000	1'703	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	12'082	Bücher	3103.300
6'000	5'728	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	10'269	Schulmaterialien	3104.200
19'880	1'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
280	2'099	Anschaffung von Maschinen	3110.200
11'040	2'611	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'960	10'372	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	325	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'167	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	8'781	Posttaxen	3130.002
22'000	19'703	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'500	4'476	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	1'484	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
32'600	9'199	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'321	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	15'015	Reisespesen	3170.100
	1'611	Debitorenverluste	3181.000
130'000	72'205	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	2'453	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
260'000	234'000	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
2'000	2'000	Erlös aus Fotokopien	4250.100
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	160	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	30'282	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
130'000	72'205	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'474'000	3'458'056	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

6'504'330	5'925'383	Aufwand
2'041'000	2'015'380	Ertrag
-4'463'330	-3'910'003	Saldo

648'310	604'985	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
318'000	250'918	Gehälter der Schüler	3010.130
3'584'550	3'311'575	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
53'000	63'578	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	104'112	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
12'380	10'665	Sozialzulagen	3040.300
29'900	29'466	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
340	324	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	392'694	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	490'411	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'438	
3090.000	Frais de formation	19'612	
3091.000	Frais de recrutement		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'031	
3100.100	Fournitures de bureau	33'081	
3102.102	Publications et publicité	1'430	
3103.300	Livres	390	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'121	
3104.200	Fournitures d'enseignement	24'889	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'481	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'056	
3130.002	Taxes postales	5'385	
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'659	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'175	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'764	
3160.100	Locations de locaux	2'014	
3170.005	Frais de réceptions	1'652	
3170.100	Déplacements	25'352	
3181.000	Pertes sur créances	962	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	60'806	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	399'858	
4230.001	Taxes d'inscription		-300
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'056
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		10'523
4260.004	Récupérations de traitements		240'793
4260.030	Recettes administratives diverses		31
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		60'806
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'607'392
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	15'398'658	
	Revenus		2'932'695
	Solde	-12'465'963	
3010.101	Traitements du personnel administratif	740'540	
3010.104	Traitements du personnel technique	80'373	
3010.130	Traitements des élèves	199'338	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	24'574	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'333'465	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

	2'145	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	558	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
393'580	363'700	Sozialversicherungsbeiträge	305
504'200	467'094	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'420	10'561	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	15'598	Ausbildungskosten	3090.000
	108	Rekrutierungskosten	3091.000
7'000	6'967	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	46'735	Büromaterialien	3100.100
5'000	1'091	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	651	Bücher	3103.300
4'500	3'512	Abonnemente und Beiträge	3103.301
26'500	26'505	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'686	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	2'132	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	881	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'480	Posttaxen	3130.002
18'000	17'276	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	3'800	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	534	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'150	3'602	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	13'100	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'995	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	24'845	Reisespesen	3170.100
	4'110	Debitorenverluste	3181.000
150'000	123'212	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
410'000	401'883	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
		Einschreibengebühren	4230.001
	24'867	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'851	Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
250'000	231'120	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	123'212	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'641'000	1'633'330	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

14'952'290	14'345'346	Aufwand	
2'819'000	2'853'933	Ertrag	
-12'133'290	-11'491'413	Saldo	
696'680	731'504	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
83'470	79'582	Gehälter des technischen Personals	3010.104
191'000	193'649	Gehälter der Schüler	3010.130
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
8'049'420	7'805'915	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101 Traitements du personnel enseignant remplaçant	298'219	
3040.300 Allocations sociales	15'465	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	113'503	
3049.400 Primes de fidélité		
3049.402 Primes de fidélité du personnel enseignant	583	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'055	
305 Contributions aux assurances sociales	887'576	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'100'468	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	94'358	
3090.000 Frais de formation	42'850	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	4'286	
3100.100 Fournitures de bureau	10'344	
3101.001 Matériel de nettoyage	9'139	
3101.012 Matériel pour la revente	208'088	
3102.102 Publications et publicité	9'013	
3103.300 Livres		
3103.301 Abonnements et cotisations	8'297	
3104.200 Fournitures d'enseignement	413'831	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	227'838	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	61'748	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'039	
312 Chauffage, éclairage, eau	156'556	
3120.004 Impôts et contributions	5'520	
3130.000 Prestations de service par des tiers	220'003	
3130.001 Frais de télécommunications	2'303	
3130.002 Taxes postales	5'602	
3130.017 Culture, loisirs, sports	12'581	
3130.047 Frais bancaires	362	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	3'778	
3134.000 Assurances	17'384	
3138.001 Frais d'examens	11'830	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	108'417	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	33'088	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	2'101	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'848	
3170.100 Déplacements	6'321	
3181.000 Pertes sur créances	1	
3181.014 Ecart d'inventaires	-2'850	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	164'171	
3300.001 Amortissements des immeubles	922'516	
3300.008 Amortissements des appareils	729'123	
3900.004 Achats de marchandises internes au service	59'022	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	12'992	
4250.000 Ventes		344'486
4250.002 Ventes de matériel		93'392
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'140
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'420
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'595
4260.030 Recettes administratives diverses		1'482

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

59'000	90'859	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'840	10'477	Sozialzulagen	3040.300
113'640	105'541	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	324	Treueprämien	3049.400
590	600	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	13'431	Dienstaltersgeschenke	3049.500
19'170		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
822'520	791'964	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'074'620	1'037'689	Pensionskassenbeiträge	3051.000
105'490	101'410	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	38'031	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	16'432	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	11'290	Büromaterialien	3100.100
13'000	12'058	Reinigungsmaterialien	3101.001
276'000	353'559	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
11'000	14'265	Publikationen und Werbung	3102.102
	5'220	Bücher	3103.300
6'000	5'864	Abonnemente und Beiträge	3103.301
410'000	358'590	Schulmaterialien	3104.200
233'000	234'751	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000	56'579	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
152'600	161'865	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'520	Steuern und Beiträge	3120.004
219'000	219'071	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'210	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	7'027	Posttaxen	3130.002
13'000	12'457	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
700	592	Bankspesen	3130.047
10'000	3'484	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'500	21'729	Versicherungen	3134.000
11'000	13'658	Prüfungskosten	3138.001
145'000	145'001	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	28'501	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	10'053	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
73'900	30'135	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	14'150	Reisespesen	3170.100
	322	Debitorenverluste	3181.000
	-445	Inventarabweichung	3181.014
232'000	163'269	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
922'520	1'025'018	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
729'130	336'998	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
50'000	75'146	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
276'000	290'670	Verkäufe	4250.000
41'000	91'302	Materialverkäufe	4250.002
	525	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'365	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	28'102	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
	1'800	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		164'171
4470.000	Locations		150
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'200'417
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		7'420
4900.004	Ventes internes au service		59'022
Compte des investissements			
	Dépenses	1'905'499	
	Recettes		
	Solde	-1'905'499	
5060.300	Achats d'appareils	1'905'499	
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	4'461'197	
	Revenus		769'010
	Solde	-3'692'187	
3010.101	Traitements du personnel administratif	341'427	
3010.104	Traitements du personnel technique	68'483	
3010.130	Traitements des élèves	48'905	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'382'473	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	44'287	
3040.300	Allocations sociales	3'600	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	33'868	
305	Contributions aux assurances sociales	264'941	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	331'649	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	53'586	
3090.000	Frais de formation	12'936	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'702	
3100.100	Fournitures de bureau	2'516	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'961	
3101.012	Matériel pour la revente	82'681	
3102.102	Publications et publicité	7'473	
3103.300	Livres	4'133	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'169	
3104.200	Fournitures d'enseignement	57'491	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	59'475	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	48'379	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'269	
312	Chauffage, éclairage, eau	44'997	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'511	
3130.001	Frais de télécommunications	2'636	
3130.002	Taxes postales	2'262	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'490	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	16'520	
3134.000	Assurances	3'786	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

232'000	163'269	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	853	Mietzinse	4470.000
2'219'000	2'199'902	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
50'000	75'146	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004
Investitionsrechnung			
1'905'500	1'347'993	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'905'500	-1'347'993	Saldo	
1'905'500	1'347'993	Kauf von Geräten	5060.300
Berufsfachschule für Gestaltung			3542.7
Erfolgsrechnung			EPAA
4'202'820	4'447'397	Aufwand	
805'000	792'292	Ertrag	
-3'397'820	-3'655'105	Saldo	
296'760	301'453	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
62'690	61'230	Gehälter des technischen Personals	3010.104
40'000	44'515	Gehälter der Schüler	3010.130
2'137'060	2'348'390	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
62'000	28'788	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
3'600	3'600	Sozialzulagen	3040.300
32'260	36'569	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
236'250	248'667	Sozialversicherungsbeiträge	305
293'700	317'775	Pensionskassenbeiträge	3051.000
48'880	56'253	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	10'870	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	3'239	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'500	3'533	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'744	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	90'045	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	10'729	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'262	Bücher	3103.300
4'000	5'380	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	61'663	Schulmaterialien	3104.200
60'000	59'003	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	55'516	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
12'110	16'480	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
51'500	50'735	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	3'912	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	68'662	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'636	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'363	Posttaxen	3130.002
3'700	3'737	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
39'000	35'123	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'560	4'713	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	73'580	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	7'801	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'353	
3170.100	Déplacements	1'940	
3181.000	Pertes sur créances	259	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	58'575	
3300.001	Amortissements des immeubles	282'430	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	6'655	
4250.000	Ventes		104'890
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'818
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		187
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		13'079
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		638'037
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'424'899	
	Revenus		424'447
	Solde	-2'000'452	
3010.104	Traitements du personnel technique	777'939	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	551'530	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	85'070	
3040.300	Allocations sociales	1'260	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	7'994	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	5'240	
305	Contributions aux assurances sociales	110'008	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	119'712	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'517	
3090.000	Frais de formation	26'100	
3091.000	Frais de recrutement		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	690	
3100.100	Fournitures de bureau	630	
3102.102	Publications et publicité	3'431	
3103.300	Livres	1'127	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'960	
3104.200	Fournitures d'enseignement	41'478	
3110.200	Achats de machines	2'004	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'455	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'219	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'157	
3138.001	Frais d'examens	14'608	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'145	
3170.005	Frais de réceptions	88	
3170.100	Déplacements	1'363	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	21'672	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

115'000	87'031	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
13'000	4'808	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
41'320	38'995	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	4'752	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
35'000	51'414	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
282'430	313'811	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
100'000	89'780	Verkäufe	4250.000
	1'087	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'475	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
35'000	96'911	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
670'000	602'039	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'562'340	2'405'309	Aufwand
408'000	447'709	Ertrag
-2'154'340	-1'957'600	Saldo

762'840	783'148	Gehälter des technischen Personals	3010.104
656'580	547'302	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
62'760	55'335	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
1'260	1'260	Sozialzulagen	3040.300
12'090	8'323	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
6'860	989	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
127'440	105'195	Sozialversicherungsbeiträge	305
142'660	116'454	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'030	3'351	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'500	20'775	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	732	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	218	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'065	Büromaterialien	3100.100
3'500	3'500	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	2'620	Bücher	3103.300
3'500	3'156	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'000	42'305	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'154	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	70'591	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
22'020	22'786	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'000	26'176	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'500	13'458	Prüfungskosten	3138.001
5'000	3'410	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	2'368	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	3'597	Reisespesen	3170.100
23'000	22'188	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		3'300
4230.000	Ecolages		58'850
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		44
4470.000	Locations		32'580
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		256'500
4637.000	Participations de tiers		73'173
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	116'418'316	
	Revenus		99'654'186
	Solde	-16'764'130	
Compte des investissements	Dépenses	4'448'129	
	Recettes		-1'223'000
	Solde	-5'671'129	
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	7'259'925	
	Revenus		106'421
	Solde	-7'153'504	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'327'438	
3040.300	Allocations sociales	21'510	
305	Contributions aux assurances sociales	120'198	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	169'564	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'281	
3090.000	Frais de formation	10'237	
3091.000	Frais de recrutement	1'346	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'750	
3100.100	Fournitures de bureau	984	
3102.102	Publications et publicité	28'045	
3103.300	Livres	179	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'212	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	25'012	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	290'211	
3130.000	Prestations de service par des tiers	364'277	
3130.001	Frais de télécommunications	80'620	
3130.002	Taxes postales	277	
3130.017	Culture, loisirs, sports	225	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	54'227	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

545'000	542'353	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
4'000	2'800	Prüfungsgebühren	4210.002
52'000	57'250	Schulgelder	4230.000
	98	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	128	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
44'000	36'480	Mietzinse	4470.000
216'000	229'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
92'000	121'454	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg **3559**

Erfolgsrechnung HESO

105'947'640	123'234'831	Aufwand
89'692'800	100'348'162	Ertrag
-16'254'840	-22'886'669	Saldo
4'450'000	6'322'978	Investitionsrechnung Ausgaben
	1'423'000	Einnahmen
-4'450'000	-4'899'978	Saldo

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

Erfolgsrechnung HEDG

7'613'100	16'432'791	Aufwand
65'480	65'480	Ertrag
-7'547'620	-16'367'311	Saldo

3'840	2'406	Kommissionen	3000.200
1'398'100	1'369'826	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
21'620	22'281	Sozialzulagen	3040.300
128'280	123'004	Sozialversicherungsbeiträge	305
177'770	174'448	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'500	3'324	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	10'231	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	195	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	8'813	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	1'828	Büromaterialien	3100.100
30'000	59'618	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	30	Bücher	3103.300
1'000	1'767	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	728	Anschaffung von Mobilien	3110.100
26'870	46'077	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
354'000	425'944	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
371'000	383'782	Dienstleistungen Dritter	3130.000
66'000	79'231	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	297	Posttaxen	3130.002
1'600	1'225	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
61'000	68'297	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	801'110	
3170.005	Frais de réceptions	2'357	
3170.100	Déplacements	1'617	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	18'883	
3300.001	Amortissements des immeubles	3'921'238	
3501.002	Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'128	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'941
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
Compte des investissements			
	Dépenses	2'199'993	
	Recettes		-1'223'000
	Solde	-3'422'993	
5040.000	Construction d'immeubles	2'199'993	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		-1'223'000
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	66'581'633	
	Revenus		61'688'326
	Solde	-4'893'307	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'374'360	
3010.104	Traitements du personnel technique	3'929'437	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'331'994	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	723'544	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	93'264	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	19'683'058	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	740'201	
3040.300	Allocations sociales	223'100	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	283'516	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'177	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'085	
305	Contributions aux assurances sociales	3'830'191	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'667'356	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	111'227	
3060.000	Pensions de retraite	5'375	
3090.000	Frais de formation	145'965	
3091.000	Frais de recrutement	25'481	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	59'303	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

714'580	739'603	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'377	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	12'334	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
4'198'940	4'885'480	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	8'000'000	Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
4'700	4'644	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
65'480	65'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040

Investitionsrechnung

2'950'000	6'322'978	Ausgaben	
	1'423'000	Einnahmen	
-2'950'000	-4'899'978	Saldo	
2'950'000	6'322'978	Bau von Gebäuden	5040.000
	1'423'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Hochschule für Technik und Architektur

3559.2

Erfolgsrechnung

HEIA

56'395'580	64'718'994	Aufwand	
53'288'640	62'134'453	Ertrag	
-3'106'940	-2'584'541	Saldo	
1'215'450	1'268'604	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'515'080	4'075'532	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'322'000	13'913'277	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
818'740	734'347	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	115'666	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
19'234'210	18'989'754	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
919'100	821'800	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
89'710	219'589	Sozialzulagen	3040.300
273'250	278'337	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
390	300	Treueprämien	3049.400
570	500	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
4'350	22'387	Dienstaltersgeschenke	3049.500
12'660		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'452'060	3'528'521	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'299'910	4'435'842	Pensionskassenbeiträge	3051.000
71'720	101'895	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	1'792	Ruhegehälter	3060.000
199'000	227'001	Ausbildungskosten	3090.000
30'000	20'562	Rekrutierungskosten	3091.000
69'000	72'730	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	44'527	
3101.001 Matériel de nettoyage	98'596	
3102.102 Publications et publicité	417'787	
3103.300 Livres	30'549	
3103.301 Abonnements et cotisations	106'505	
3104.200 Fournitures d'enseignement	401'615	
3110.100 Achats de mobilier	99'921	
3110.200 Achats de machines	18'604	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	2'058'557	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	806'125	
312 Chauffage, éclairage, eau	878'853	
3120.004 Impôts et contributions	3'895	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'778'557	
3130.002 Taxes postales	22'975	
3130.017 Culture, loisirs, sports	16'019	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	56'551	
3134.000 Assurances	73'276	
3138.001 Frais d'examens	189'341	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	933'635	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	58'340	
3150.100 Entretien du mobilier	9'958	
3150.200 Entretien des machines	5'016	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	370'665	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	540'492	
3160.100 Locations de locaux	863'371	
3161.300 Locations de machines	140'650	
3170.005 Frais de réceptions	44'908	
3170.100 Déplacements	247'829	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	740'781	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	75'139	
3300.008 Amortissements des appareils	2'945'657	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	161	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	262'644	
4210.002 Taxes d'examens		1'200
4230.000 Ecolages		907'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		109'738
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		66'510
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		97'816
4260.030 Recettes administratives diverses		114'095
4470.000 Locations		82'857
4501.002 Prélèvements sur le fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		2'304'878
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		193'745
4511.007 Prélèvements sur provisions		
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		42'237'790
4630.000 Subventions fédérales		5'357'213
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000 Participations de tiers		8'467'538

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

47'000	51'498	Büromaterialien	3100.100
96'500	99'975	Reinigungsmaterialien	3101.001
420'000	436'006	Publikationen und Werbung	3102.102
42'700	41'402	Bücher	3103.300
90'000	102'326	Abonnemente und Beiträge	3103.301
498'500	510'947	Schulmaterialien	3104.200
100'000	101'711	Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'000	18'175	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'147'500	2'958'630	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
766'900	756'816	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
987'810	987'688	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	6'276	Steuern und Beiträge	3120.004
1'739'000	3'187'240	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'000	33'719	Posttaxen	3130.002
30'000	32'324	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
40'000	50'223	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
82'000	85'404	Versicherungen	3134.000
210'000	225'297	Prüfungskosten	3138.001
980'000	1'031'424	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
65'000	60'530	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'705	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	4'986	Unterhalt der Maschinen	3150.200
370'000	416'359	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
306'720	350'779	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
858'830	936'600	Räume, Mieten	3160.100
260'000	213'801	Maschinen, Mieten	3161.300
98'000	112'320	Empfänge, Kosten	3170.005
540'000	614'774	Reisespesen	3170.100
591'400	1'330'431	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
2'197'520	871'902	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
231'000	251'292	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
4'000	3'000	Prüfungsgebühren	4210.002
958'000	930'500	Schulgelder	4230.000
50'000	68'195	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	115'509	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	22'486	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
178'000	189'423	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
85'580	71'128	Mietzinse	4470.000
1'500'000		Entnahmen aus dem Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	4501.002
	436'013	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
	671'116	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
38'585'000	43'015'389	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
60'000	5'025'557	Bundesbeiträge	4630.000
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
10'145'000	9'925'138	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		94'886
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'653'060
Compte des investissements			
	Dépenses	2'248'136	
	Recettes		
	Solde	-2'248'136	
5060.300	Achats d'appareils	2'248'136	
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
	Charges	14'789'323	
	Revenus		13'415'359
	Solde	-1'373'964	
3010.101	Traitements du personnel administratif	677'778	
3010.104	Traitements du personnel technique	733'692	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'176'499	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'888'436	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'428'618	
3040.300	Allocations sociales	39'055	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	64'472	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'002	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	25'299	
305	Contributions aux assurances sociales	704'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	868'519	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'194	
3090.000	Frais de formation	48'953	
3091.000	Frais de recrutement	11'761	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'704	
3100.100	Fournitures de bureau	14'888	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'062	
3102.102	Publications et publicité	298'645	
3103.300	Livres	37'540	
3103.301	Abonnements et cotisations	44'871	
3104.200	Fournitures d'enseignement	148'820	
3110.100	Achats de mobilier	12'442	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'536	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	176'418	
312	Chauffage, éclairage, eau	36'045	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'052'120	
3130.002	Taxes postales	17'267	
3130.017	Culture, loisirs, sports	7'698	
3134.000	Assurances	6'143	
3138.001	Frais d'examens	332'826	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	2'029	
3150.100	Entretien du mobilier	634	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4900.700
1'653'060	1'650'999	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
<hr/>			
Investitionsrechnung			
1'500'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'500'000		Saldo	
<hr/>			
1'500'000		Kauf von Geräten	5060.300
<hr/>			
Hochschule für Wirtschaft			3559.3
Erfolgsrechnung			HEGE
14'083'520	14'757'116	Aufwand	
12'934'000	13'651'779	Ertrag	
-1'149'520	-1'105'337	Saldo	
<hr/>			
637'170	677'226	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
771'380	685'015	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	905'501	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'045'950	4'804'362	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'004'130	1'442'611	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
22'510	34'382	Sozialzulagen	3040.300
74'210	66'626	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
25'840		Dienstaltersgeschenke	3049.500
46'840	2'292	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
692'880	642'183	Sozialversicherungsbeiträge	305
909'010	825'988	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'990	18'466	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'000	64'774	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	200	Rekrutierungskosten	3091.000
11'000	16'054	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	42'876	Büromaterialien	3100.100
12'000	19'435	Reinigungsmaterialien	3101.001
341'000	417'431	Publikationen und Werbung	3102.102
29'000	30'009	Bücher	3103.300
39'000	35'266	Abonnemente und Beiträge	3103.301
159'000	176'608	Schulmaterialien	3104.200
14'000	18'622	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	8'524	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
136'200	151'205	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	43'867	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'900'000	2'262'940	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	22'226	Posttaxen	3130.002
12'000	10'910	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	5'387	Versicherungen	3134.000
400'000	342'229	Prüfungskosten	3138.001
20'000	8'588	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	257	Unterhalt der Mobilien	3150.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	891	
3161.300	Locations de machines	42'499	
3170.005	Frais de réceptions	12'570	
3170.100	Déplacements	56'292	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	224'554	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	46'440	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	486'410	
4210.002	Taxes d'examens		1'900
4230.000	Ecolages		560'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'778
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'486
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'031
4260.030	Recettes administratives diverses		6'061
4470.000	Locations		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		209'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'330'770
4630.000	Subventions fédérales		367'059
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		2'889'274
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	17'575'204	
	Revenus		15'595'283
	Solde	-1'979'921	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'126'159	
3010.104	Traitements du personnel technique	333'468	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	685'112	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	252'803	
3010.130	Traitements des élèves	1'759'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'848'562	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	936'798	
3040.300	Allocations sociales	38'760	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	108'439	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	475	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	957'903	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'237'708	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'798	
3090.000	Frais de formation	59'574	
3091.000	Frais de recrutement	19'938	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'366	
3100.100	Fournitures de bureau	63'637	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

1'000	1'222	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
112'000	88'168	Maschinen, Mieten	3161.300
27'000	26'623	Empfänge, Kosten	3170.005
220'000	171'630	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
43'000	45'924	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
486'410	641'490	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
5'000	3'100	Prüfungsgebühren	4210.002
639'000	590'500	Schulgelder	4230.000
5'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	2'917	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	7'447	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
34'000	11'130	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	4'300	Mietzinse	4470.000
360'000	50'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
8'860'000	9'154'945	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	419'775	Bundesbeiträge	4630.000
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'000'000	3'397'666	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

17'356'870	17'265'669		Aufwand
14'836'680	15'580'459		Ertrag
-2'520'190	-1'685'210		Saldo
1'153'870	1'095'009	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
315'270	357'747	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	537'967	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
237'350	194'282	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'670'000	1'643'000	Gehälter der Schüler	3010.130
7'975'130	7'761'331	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
928'820	1'103'501	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
24'180	30'018	Sozialzulagen	3040.300
103'020	98'090	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	284	Treueprämien	3049.400
680	786	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
3'840	4'074	Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'090		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
976'450	902'508	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'300'070	1'204'657	Pensionskassenbeiträge	3051.000
29'370	26'178	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
70'000	58'435	Ausbildungskosten	3090.000
24'000	14'686	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	15'280	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
115'000	118'306	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	28'519	
3102.102 Publications et publicité	96'374	
3103.300 Livres	11'755	
3103.301 Abonnements et cotisations	52'228	
3104.200 Fournitures d'enseignement	70'243	
3110.100 Achats de mobilier	8'704	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	32'513	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'079	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	79'120	
312 Chauffage, éclairage, eau	184'175	
3120.004 Impôts et contributions	655	
3130.000 Prestations de service par des tiers	324'023	
3130.002 Taxes postales	20'214	
3130.017 Culture, loisirs, sports	13'888	
3134.000 Assurances	16'403	
3138.001 Frais d'examens	95'844	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	47'237	
3150.100 Entretien du mobilier	2'804	
3150.200 Entretien des machines		
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	47'963	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'263	
3160.100 Locations de locaux	311'626	
3170.005 Frais de réceptions	23'046	
3170.100 Déplacements	140'523	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	29'581	
3910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU	5'000	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	63'984	
3910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	373'740	
4230.000 Ecolages		953'150
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'344
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		236
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		63'424
4260.030 Recettes administratives diverses		21'280
4470.000 Locations		34'550
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		11'725'760
4630.000 Subventions fédérales		82'322
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000 Participations de tiers		1'355'602
4910.014 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'222'000
4930.000 Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé		125'615

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

25'000	39'897	Reinigungsmaterialien	3101.001
89'000	99'636	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'548	Bücher	3103.300
50'100	56'838	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	71'389	Schulmaterialien	3104.200
10'000	11'333	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	49'618	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	1'905	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
82'400	86'298	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
209'600	160'090	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	387	Steuern und Beiträge	3120.004
331'100	340'181	Dienstleistungen Dritter	3130.000
31'000	26'241	Posttaxen	3130.002
18'000	13'084	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
15'450	20'503	Versicherungen	3134.000
115'000	128'321	Prüfungskosten	3138.001
40'000	75'556	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	1'512	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	118	Unterhalt der Maschinen	3150.200
30'000	1'164	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
34'900	12'591	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
279'940	271'435	Räume, Mieten	3160.100
40'000	34'441	Empfänge, Kosten	3170.005
200'000	196'769	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
5'000	5'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
55'000	59'856	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
373'740	323'817	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
850'000	942'025	Schulgelder	4230.000
10'000	3'597	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	9'078	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	27'512	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
24'000	35'990	Mietzinse	4470.000
11'242'000	11'765'355	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	95'911	Bundesbeiträge	4630.000
	13'352	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'150'000	1'278'604	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'363'000	1'250'200	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
172'680	158'835	Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	4930.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	10'212'231	
	Revenus		8'848'797
	Solde	-1'363'434	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'254'592	
3010.104	Traitements du personnel technique	232'034	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	578'265	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	166'906	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'762'701	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	540'134	
3040.300	Allocations sociales	37'128	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	71'295	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	652'307	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	844'196	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'985	
3090.000	Frais de formation	53'326	
3091.000	Frais de recrutement	1'109	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'829	
3102.102	Publications et publicité	72'136	
3103.300	Livres	42'138	
3103.301	Abonnements et cotisations	36'018	
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'860	
3110.100	Achats de mobilier	6'081	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	5'454	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	68'374	
3130.000	Prestations de service par des tiers	138'704	
3130.017	Culture, loisirs, sports	3'816	
3138.001	Frais d'examens	111'890	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	75	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'081	
3160.100	Locations de locaux	945	
3170.005	Frais de réceptions	10'240	
3170.100	Déplacements	46'297	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	3'209	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	41'280	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	247'910	
3930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé	125'615	
4230.000	Ecolages		367'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'717
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'064
4260.030	Recettes administratives diverses		1'494
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'517'885

		Hochschule für Soziale Arbeit	3559.5
		Erfolgsrechnung	HEDT
10'498'570	10'060'260	Aufwand	
8'568'000	8'915'992	Ertrag	
-1'930'570	-1'144'268	Saldo	
1'228'750	1'210'660	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
228'170	264'199	Gehälter des technischen Personals	3010.104
470'000	497'146	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
165'160	170'149	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
4'763'230	4'657'473	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
627'580	580'513	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
37'200	44'909	Sozialzulagen	3040.300
65'500	67'763	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
320	300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'210	6'163	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
647'200	616'140	Sozialversicherungsbeiträge	305
857'460	813'861	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'500	17'871	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
62'000	65'795	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	739	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	7'962	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	68'319	Publikationen und Werbung	3102.102
55'000	46'715	Bücher	3103.300
25'400	21'362	Abonnemente und Beiträge	3103.301
34'000	16'056	Schulmaterialien	3104.200
2'000	3'464	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	4'298	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
69'000	69'437	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
210'000	202'986	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	10'401	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
135'000	116'726	Prüfungskosten	3138.001
1'000		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
55'300	4'963	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	2'095	Räume, Mieten	3160.100
55'000	26'715	Empfänge, Kosten	3170.005
118'000	102'142	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
39'000	40'764	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
247'910	143'339	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
172'680	158'835	Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	3930.000
332'000	350'000	Schulgelder	4230.000
	20'544	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	231	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
5'000	3'049	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'305'000	7'608'279	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.000	Subventions fédérales		89'940
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		822'198
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'622'584	
	Revenus		16'578
	Solde	-1'606'006	
3010.100	Traitements du personnel	1'085'228	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	22'430	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	168'041	
3040.300	Allocations sociales	15'983	
305	Contributions aux assurances sociales	101'673	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	129'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'829	
3090.000	Frais de formation	3'382	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	1'213	
3102.102	Publications et publicité	11'670	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'613	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	64'505	
3130.001	Frais de télécommunications	617	
3130.002	Taxes postales	2'792	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'754	
3170.100	Déplacements	2'486	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	28	
4250.001	Ventes d'imprimés		4'476
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		12'093
4260.030	Recettes administratives diverses		9
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	34'669'231	
	Revenus		31'868'991
	Solde	-2'800'240	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	632'019	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	251'625	
3040.300	Allocations sociales	23'400	
305	Contributions aux assurances sociales	82'449	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'473	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'316	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

	125'604	Bundesbeiträge	4630.000
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
926'000	788'286	Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'613'150 1'500'941 Aufwand

7'100 5'403 Ertrag

-1'606'050 -1'495'538 Saldo

1'086'720	1'072'737	Gehälter des Personals	3010.100
	21'878	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
134'050	55'702	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
13'500	14'940	Sozialzulagen	3040.300
99'990	97'247	Sozialversicherungsbeiträge	305
128'230	127'444	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'960	2'754	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'322	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	1'806	Büromaterialien	3100.100
14'000	11'724	Publikationen und Werbung	3102.102
3'400	2'110	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
68'000	62'719	Dienstleistungen Dritter	3130.000
800	494	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'756	Posttaxen	3130.002
22'500	19'182	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	3'625	Reisespesen	3170.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
7'000	5'384	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	19	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

35'531'880 26'568'292 Aufwand

32'825'500 24'077'317 Ertrag

-2'706'380 -2'490'975 Saldo

2'600	1'190	Kommissionen	3000.200
612'660	598'034	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	252'086	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'600	21'375	Sozialzulagen	3040.300
56'450	76'040	Sozialversicherungsbeiträge	305
74'410	99'675	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'560	2'175	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	162	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	298	
3100.100	Fournitures de bureau	7'584	
3102.102	Publications et publicité	98'283	
3103.301	Abonnements et cotisations	645	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'761	
3130.000	Prestations de service par des tiers	755'176	
3130.001	Frais de télécommunications	1'458	
3130.002	Taxes postales	6'114	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'972	
3170.100	Déplacements	3'871	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	17'714'892	
3631.000	Part aux frais de conférences	134'024	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	105'604	
3636.000	Subventions cantonales	22'380	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	754'376	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	13'934'119	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	231	
4210.000	Emoluments		293'850
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		975
4260.004	Récupérations de traitements		7'802
4260.030	Recettes administratives diverses		57
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		15'771'415
4630.000	Subventions fédérales		12'394'892
Compte des investissements			
	Dépenses	14'688'495	
	Recettes		
	Solde	-14'688'495	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	754'376	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	13'934'119	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Volkswirtschaftsdirektion

2'000	2'051	Ausbildungskosten	3090.000
500	499	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	8'418	Büromaterialien	3100.100
12'000	98'124	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	645	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'500	21'422	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
770'000	768'689	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'608	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	10'445	Posttaxen	3130.002
12'600	18'939	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	8'363	Reisespesen	3170.100
	600	Debitorenverluste	3181.000
15'320'000	13'384'278	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
130'000	118'129	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	56'544	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	23'481	Kantonsbeiträge	3636.000
3'000'000	382'078	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
15'000'000	10'613'405	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
300'000	238'620	Gebühren	4210.000
	13'706	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'500	5'418	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	95	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
19'120'000	12'355'200	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
10'000'000	8'064'278	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

18'000'000	11'078'143	Ausgaben	
	82'660	Einnahmen	
-18'000'000	-10'995'483	Saldo	
3'000'000	382'078	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
15'000'000	10'613'405	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
	82'660	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
	82'660	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	1'199'221'594
		Revenus	427'348'513
		Solde	-771'873'081
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	21'376'495
		Revenus / Recettes	21'376'495
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	63'917
		Recettes	
		Solde	-63'917
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	4'630'552
		Revenus	21'053
		Solde	-4'609'499
3000.200	Commissions	263	
3010.100	Traitements du personnel	1'173'070	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	26'582	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	1'427'247	
3040.300	Allocations sociales	15'498	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'226	
305	Contributions aux assurances sociales	110'264	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	135'824	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'450	
3090.000	Frais de formation	3'380	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'692	
3100.100	Fournitures de bureau	6'165	
3102.102	Publications et publicité	847	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'301	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'262	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	63'722	
3130.001	Frais de télécommunications	3'960	
3130.002	Taxes postales	8'062	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	565'664	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	48'208	
3170.005	Frais de réceptions	2'038	
3170.100	Déplacements	5'977	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	983'759	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'092	

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'110'736'160	1'108'574'624	Erfolgsrechnung	Aufwand
369'611'090	381'256'198		Ertrag
-741'125'070	-727'318'426		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
250'000	509'993	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-250'000	-509'993		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
2'084'590	2'065'909		Aufwand
3'000	9'116		Ertrag
-2'081'590	-2'056'793		Saldo
1'500	785	Kommissionen	3000.200
1'058'410	1'105'712	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	6'714	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
15'960	15'354	Sozialzulagen	3040.300
13'630		Dienstaltersgeschenke	3049.500
98'770	100'258	Sozialversicherungsbeiträge	305
124'960	129'317	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'380	1'343	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'600	2'873	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	10'944	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	10'781	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'502	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'008	Abonnemente und Beiträge	3103.301
300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	456	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	39'743	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'300	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	7'421	Posttaxen	3130.002
566'000	555'959	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
50'000	30'090	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
6'000	6'069	Empfänge, Kosten	3170.005
5'500	8'212	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
24'080	25'069	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'343
4260.030	Recettes administratives diverses		2'710
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	440'227'151	
	Revenus		55'835'511
	Solde	-384'391'640	
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses	21'376'495	
	Revenus / Recettes		21'376'495
	Solde		
3000.200	Commissions	34'221	
3010.100	Traitements du personnel	2'173'129	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	336'313	
3040.300	Allocations sociales	39'134	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'104	
305	Contributions aux assurances sociales	234'486	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	281'241	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'327	
3090.000	Frais de formation	13'056	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	502	
3100.100	Fournitures de bureau	9'535	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'899	
3106.117	Achats de matériel sanitaire	1'222'304	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-4'332	
3130.000	Prestations de service par des tiers	114'794	
3130.001	Frais de télécommunications	2'638	
3130.002	Taxes postales	21'550	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	903'425	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'274'220	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	48'923	
3170.100	Déplacements	16'821	
3181.000	Pertes sur créances	-178	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	57'797	
3511.008	Versements aux provisions à long terme		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	57'142'871	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	39'767'218	
3631.000	Part aux frais de conférences	394'930	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	15'790'583	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente	20'513	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	115'677'826	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

	1'165	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'745	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	206	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Gesundheit

3605

Erfolgsrechnung

SANT

365'329'890	376'316'006	Aufwand
3'231'000	12'257'645	Ertrag
-362'098'890	-364'058'361	Saldo
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
		Saldo

65'000	56'852	Kommissionen	3000.200
2'097'040	2'079'522	Gehälter des Personals	3010.100
342'000	314'543	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
33'000	40'290	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
16'290	5'326	Dienstaltersgeschenke	3049.500
194'650	217'326	Sozialversicherungsbeiträge	305
252'640	279'440	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'750	3'048	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	9'260	Ausbildungskosten	3090.000
500	481	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'108	Büromaterialien	3100.100
7'000	5'700	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	8'223	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Sanitätsmaterialkäufe	3106.117
	1'989	Anschaffung von Mobilien	3110.100
161'000	5'919	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
158'000	54'943	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'200	2'361	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	23'395	Posttaxen	3130.002
967'590	685'707	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'275'000	3'033'290	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
82'000	111'234	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
14'000	17'490	Reisespesen	3170.100
	3'460	Debitorenverluste	3181.000
	39'504	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	15'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
53'500'000	54'525'935	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
28'800'000	27'989'379	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
442'000	407'636	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'500'000	12'420'550	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
		Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
116'151'000	106'392'110	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	11'465'000	
3634.023	Autres prestations du HFR	78'586'000	
3634.024	Complément au décompte final du HFR de l'année précédente	5'234'900	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'800'000	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	2'578'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	10'422'000	
3634.034	Complément au décompte final du RFSM de l'année précédente	801'916	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	31'001'849	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	650'162	
3636.000	Subventions cantonales	77'360	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	9'708'828	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	3'321'635	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	317'780	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'612'000	
3841.001	Charge d'assainissement pour le HFR	21'376'495	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	3'639'451	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	32'524	
4210.000	Emoluments		178'257
4250.117	Ventes de matériel sanitaire		1'222'304
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'176
4260.004	Récupérations de traitements		147'462
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'577
4260.030	Recettes administratives diverses		10'028
4260.074	Récupération sur le décompte final du HIB de l'année précédente		
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		
4511.007	Prélèvements sur provisions		30'127'914
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		937'797
4611.003	Dédommagements		639'445
4632.000	Participations communales		602'042
4637.000	Participations de tiers		574'015
4830.000	Revenus divers extraordinaires		21'376'495
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	2'787'173	
	Revenus		2'180'567
	Solde	-606'606	
3010.100	Traitements du personnel	1'847'223	
3040.300	Allocations sociales	21'650	
3049.000	Indemnités de service	2'148	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

	8'659'290	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
62'050'690	53'391'400	Andere Leistungen des HFR	3634.023
	9'053'791	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	3634.024
22'800'000	22'529'500	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'558'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
13'000'000	10'805'000	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
		Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	3634.034
33'702'000	33'018'476	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
559'000	547'971	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
76'360	75'930	Kantonsbeiträge	3636.000
9'710'000	7'783'580	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
3'342'000	3'212'961	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
322'470	316'044	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'612'000	1'585'000	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
		Sanierungsaufwand für das HFR	3841.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
32'510	33'843	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
170'000	194'876	Gebühren	4210.000
		Sanitätsmaterialverkäufe	4250.117
	4'474	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
99'000	182'423	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	1'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	49'302	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	9'643	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	85'703	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
	204'453	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
	9'053'790	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
880'000	919'504	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
637'000	638'011	Rückerstattungen	4611.003
841'000	448'672	Gemeindebeteiligungen	4632.000
596'000	465'794	Beteiligungen Dritter	4637.000
		Ausserordentliche verschiedene Erträge	4830.000

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

3'253'110	2'993'444	Aufwand
3'423'690	2'818'981	Ertrag
170'580	-174'463	Saldo

2'203'570	1'972'142	Gehälter des Personals	3010.100
24'430	24'042	Sozialzulagen	3040.300
4'200	2'783	Dienstentschädigungen	3049.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	173'396	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	208'319	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'500	
3060.000	Pensions de retraite	853	
3090.000	Frais de formation	12'005	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	137	
3100.100	Fournitures de bureau	10'507	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'681	
3101.006	Carburants	1'010	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'062	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	180'919	
3110.200	Achats de machines	1'456	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	47'431	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	10'338	
3120.004	Impôts et contributions	927	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'707	
3130.001	Frais de télécommunications	8'574	
3130.002	Taxes postales	8'293	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	3'081	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	980	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	16'311	
3151.500	Entretien des véhicules	6'233	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'945	
3160.100	Locations de locaux	142'584	
3170.100	Déplacements	20'525	
3181.000	Pertes sur créances	9'810	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'764	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	7'600	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'205	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		748'964
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		996
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'423
4260.030	Recettes administratives diverses		3'850
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		117'480
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'300'853
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	4'199'307	
	Revenus		964'097
	Solde	-3'235'210	
3000.200	Commissions	11'900	
3010.100	Traitements du personnel	2'051'571	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

390	372	Treueprämien	3049.400
	10'805	Dienstaltersgeschenke	3049.500
200'680	180'049	Sozialversicherungsbeiträge	305
254'790	207'625	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'950	2'593	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ruhegehälter	3060.000
16'000	14'487	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'809	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	11'664	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'433	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'390	Treibstoffe	3101.006
1'000	676	Abonnemente und Beiträge	3103.301
250'000	272'196	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	4'612	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	8'091	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	3'586	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'900	10'094	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	980	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	23'270	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'400	7'532	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	10'582	Posttaxen	3130.002
3'000	1'061	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800	3'564	Versicherungen	3134.000
4'500	465	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
17'000	24'114	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
7'920	7'833	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'100	5'920	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
142'780	142'584	Räume, Mieten	3160.100
26'500	20'523	Reisespesen	3170.100
	10'654	Debitorenverluste	3181.000
2'000	661	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'200	1'253	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'405'800	1'090'841	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	12'492	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'800	3'531	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
143'880	144'540	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'868'210	1'547'174	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

4'613'790	4'457'121	Aufwand
1'123'500	1'024'413	Ertrag
-3'490'290	-3'432'708	Saldo

9'000	8'130	Kommissionen	3000.200
2'042'150	1'946'595	Gehälter des Personals	3010.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	85'886	
3040.300 Allocations sociales	31'126	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	1'677	
305 Contributions aux assurances sociales	196'791	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	241'198	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'779	
3090.000 Frais de formation	13'440	
3100.100 Fournitures de bureau	9'632	
3101.001 Matériel de nettoyage	674	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	2'696	
3103.300 Livres	1'182	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'947	
3106.014 Produits médicaux	51'148	
3106.020 Médicaments et autres produits médicaux	441	
3106.021 Vaccins	456'664	
3110.100 Achats de mobilier	9'707	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	300	
312 Chauffage, éclairage, eau	3'573	
3130.000 Prestations de service par des tiers	174'836	
3130.001 Frais de télécommunications	6'614	
3130.002 Taxes postales	2'197	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	179'247	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	60	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	201	
3160.100 Locations de locaux	153'098	
3170.100 Déplacements	32'049	
3181.000 Pertes sur créances	599	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	112	
3199.002 Frais de protection de la population	126'252	
3636.000 Subventions cantonales	55'909	
3636.129 Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	186'000	
3636.132 Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	100'694	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	5'108	
4210.000 Emoluments		7'082
4230.001 Taxes d'inscription		2'800
4240.117 Honoraires pour prestations médicales		26'660
4250.116 Ventes de médicaments		53'458
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		45'162
4260.014 Récupérations de frais		602'796
4260.030 Recettes administratives diverses		176
4470.000 Locations		2'000
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		8'700
4612.010 Récupérations d'honoraires		199'263
4637.000 Participations de tiers		16'000

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

121'000	96'574	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
32'410	35'802	Sozialzulagen	3040.300
7'440	4'108	Dienstaltersgeschenke	3049.500
184'620	185'431	Sozialversicherungsbeiträge	305
237'010	242'416	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'550	2'591	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'500	7'025	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'353	Büromaterialien	3100.100
500	662	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	4'412	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'200	1'950	Bücher	3103.300
4'000	4'057	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	49'271	Medikamente	3106.014
1'000	81	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
450'000	554'793	Impfstoffe	3106.021
9'950	3'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900	900	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'400	4'564	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
274'700	250'845	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'600	2'262	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	2'368	Posttaxen	3130.002
400'000	121'761	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'800	60	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
153'080	153'023	Räume, Mieten	3160.100
40'000	39'159	Reisespesen	3170.100
	528	Debitorenverluste	3181.000
1'000	225	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
160'800	397'151	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
57'000	55'256	Kantonsbeiträge	3636.000
193'000	182'825	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
107'680	90'942	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
45'000	23'240	Gebühren	4210.000
3'000	1'620	Einschreibengebühren	4230.001
22'000	23'477	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
57'000	58'802	Medikamentenverkauf	4250.116
	368	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	44'100	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
661'000	632'091	Kostenrückerstattungen	4260.014
500	75	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	2'000	Mietzinse	4470.000
17'000	1'825	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
250'000	236'816	Rückerstattung von Honoraren	4612.010
		Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
Charges		2'623'467	
Revenus			2'626'773
Solde			3'306
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'534'028	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique		
3040.300	Allocations sociales	30'375	
305	Contributions aux assurances sociales	146'089	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	157'734	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'114	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	9'518	
3090.000	Frais de formation	17'648	
3106.015	Produits pharmaceutiques	7'419	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'249	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	101'139	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux		
3130.000	Prestations de service par des tiers	596'389	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	5'048	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	10'416	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'896'836
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		340
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'018
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		23'264
4309.200	Pensions		570'124
4612.000	Part des communes		131'193
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
Charges		260'165'248	
Revenus			143'760'367
Solde		-116'404'881	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'750'304	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	26'638	
3040.300	Allocations sociales	29'727	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	166'821	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	213'302	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'400	
3090.000	Frais de formation	2'899	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		

		FNPG Pflegeheim "Les Camélias"	3619
		Erfolgsrechnung	EMSC
2'120'680	2'675'441	Aufwand	
2'118'000	2'641'796	Ertrag	
-2'680	-33'645	Saldo	
1'127'880	1'477'343	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
	87'896	Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
22'540	31'563	Sozialzulagen	3040.300
99'080	143'081	Sozialversicherungsbeiträge	305
110'450	158'911	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'430	2'094	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	9'518	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
7'000	39'924	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	8'496	Pharmazeutische Produkte	3106.015
12'000	9'288	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
106'000	88'247	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	1'849	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
600'000	597'418	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'300	1'300	Versicherungen	3134.000
5'000	5'100	Reisespesen	3170.100
10'000	10'416	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'412'000	1'945'116	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	5'609	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'510	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	5'588	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
575'000	571'320	Kostgelder	4309.200
120'000	107'653	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Sozialvorsorgeamt	3645
		Erfolgsrechnung	SOCI
249'840'270	248'753'805	Aufwand	
137'123'600	138'293'244	Ertrag	
-112'716'670	-110'460'561	Saldo	
5'000		Kommissionen	3000.200
1'837'240	1'633'410	Gehälter des Personals	3010.100
61'920	24'318	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
32'420	27'765	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
169'720	148'549	Sozialversicherungsbeiträge	305
223'930	199'991	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'450	2'148	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'660	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	6'210	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	5'084	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'433	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'103	
3130.000 Prestations de service par des tiers	721'850	
3130.001 Frais de télécommunications	1'267	
3130.002 Taxes postales	2'197	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	39'606	
3170.005 Frais de réceptions	250	
3170.100 Déplacements	5'642	
3181.000 Pertes sur créances	15'490	
3510.007 Versements aux fonds liés à la taxe sociale	110'000	
3636.000 Subventions cantonales	145'980	
3636.007 Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	102'303'488	
3636.010 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	19'923'583	
3636.011 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	5'306'448	
3636.012 Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	186'552	
3636.013 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	112'489'827	
3636.014 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	11'119'460	
3636.016 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'927'390	
3706.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'632'672	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	127	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	26'501	
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010 Récupérations de subventions		635'864
4260.030 Recettes administratives diverses		4
4510.007 Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		
4511.007 Prélèvements sur provisions		915'790
4632.010 Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		83'180'355
4632.011 Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		56'285'682
4700.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'632'672
4980.002 Répartition du produit de la taxe sociale		110'000

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

9'000	5'103	Büromaterialien	3100.100
10'000	-9'970	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'494	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'500	1'396	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
834'000	562'100	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'040	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'398	Posttaxen	3130.002
	189'993	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
70'000	45'665	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	-97	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	6'797	Reisespesen	3170.100
	38'295	Debitorenverluste	3181.000
110'000		Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
146'000	21'116	Kantonsbeiträge	3636.000
93'432'000	93'442'537	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
18'991'000	18'863'826	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
6'018'000	6'998'045	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
379'000	602'685	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
110'414'000	108'853'406	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
11'200'000	11'427'455	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
3'120'000	2'913'017	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'722'000	2'719'489	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
26'490	27'576	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	22'387	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
500'000	847'425	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'000	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
110'000		Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
	1'344'300	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
82'292'100	82'130'086	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
51'387'500	51'229'554	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'722'000	2'719'489	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039
110'000		Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
		92'966'848	
			49'299'163
		-43'667'685	
3000.200	Commissions	2'672	
3010.100	Traitements du personnel	2'124'632	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	65'630	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	36'137	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	9'320	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	233'443	
3040.300	Allocations sociales	32'403	
305	Contributions aux assurances sociales	203'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	255'311	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'849	
3090.000	Frais de formation	7'769	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'075	
3100.100	Fournitures de bureau	24'151	
3103.301	Abonnements et cotisations	35'838	
3110.100	Achats de mobilier	309	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'752	
3120.004	Impôts et contributions	504	
3130.000	Prestations de service par des tiers	103'708	
3130.001	Frais de télécommunications	3'317	
3130.002	Taxes postales	25'089	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	408'385	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	679	
3134.000	Assurances	6'530	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	224'755	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	220'148	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	41'947	
3160.100	Locations de locaux	283'352	
3170.100	Déplacements	14'795	
3300.001	Amortissements des immeubles	488'374	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'138'294	
3511.007	Versements aux provisions		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	-1'360	
3631.000	Part aux frais de conférences	146'300	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	4'924'804	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'965'333	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	6'479'035	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	586'887	

		Kantonales Sozialamt	3650
		Erfolgsrechnung	AISO
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
93'983'130	97'832'853		
49'541'300	58'600'861		
-44'441'830	-39'231'992		
3'000	3'014	Kommissionen	3000.200
2'112'220	2'155'643	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	66'275	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	35'259	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
186'000	197'515	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
27'090	35'399	Sozialzulagen	3040.300
193'500	200'642	Sozialversicherungsbeiträge	305
249'020	258'324	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'740	2'886	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	9'552	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	857	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
21'000	20'112	Büromaterialien	3100.100
40'000	35'585	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'800	2'089	Anschaffung von Mobilien	3110.100
36'000	13'382	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500		Steuern und Beiträge	3120.004
126'000	163'835	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	3'010	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	25'801	Posttaxen	3130.002
415'000	18'542	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
6'000	7'837	Versicherungen	3134.000
225'000	139'466	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
250'000	345'799	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
45'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
327'160	302'930	Räume, Mieten	3160.100
20'000	26'261	Reisespesen	3170.100
506'980	535'535	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'890'000	7'767'736	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	5'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	-31'935	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
148'000	128'400	Konferenzkostenanteil	3631.000
6'070'000	5'836'478	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'180'000	5'265'456	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
7'060'000	6'876'274	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
800'000	715'123	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	2'690'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	272'859	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	215'316	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	6'308'661	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers	603'724	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	5'884'763	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger		
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	51'363'889	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'460'899	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	582	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	36'138	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		214'298
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		35'447
4260.014	Récupérations de frais		450
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		-72'145
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		
4260.030	Recettes administratives diverses		5
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'847'351
4470.000	Locations		130'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'335'618
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		344'835
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		35'564'069
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		5'117'765
4612.000	Part des communes		1'189'441
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		565'772
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'526'257
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	63'917	
	Recettes		
	Solde	-63'917	
5040.000	Construction d'immeubles	63'917	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'690'000	2'642'000	Kantonsbeiträge	3636.000
370'000	364'790	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	267'385	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
3'900'000	5'134'135	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
6'270'000	5'893'795	Alimentenvorschüsse	3637.201
	-2'512'500	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
52'800'000	48'285'513	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'600'000	1'557'053	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
36'120	37'603	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200'000	202'226	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	1'120	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	3'700	Kostenrückerstattungen	4260.014
	-90'043	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
	-31'075	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
100	203	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'010'000	2'697'035	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
130'000	290'000	Mietzinse	4470.000
1'420'000	5'366'309	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
190'000	689'149	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
37'010'200	39'200'564	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
3'690'000	6'538'311	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'189'000	1'121'387	Anteil der Gemeinden	4612.000
570'000	512'815	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
1'630'000	1'599'161	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

250'000	509'993	Ausgaben	
		Einnahmen	
-250'000	-509'993	Saldo	
250'000	509'993	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	368'084'104	
	Revenus		165'417'806
	Solde	-202'666'298	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'562'925	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'788'782	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'858'854	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	312'970	
3130.046	Frais de répartition des charges	105'980	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	311'724	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles		
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'341'393	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	175'496'978	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	96'155'569	
3637.210	Prestations complémentaires AI	68'095'810	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	1'999'003	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'693'172	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	13'360'944	
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		29'633'818
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		26'966'719
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		105'199'255
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'123'935
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		621'330
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'872'749
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	23'537'744	
	Revenus		7'243'175
	Solde	-16'294'569	
3000.200	Commissions	2'659	
3010.100	Traitements du personnel	6'517'658	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'545	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		

Sozialversicherungen			3655
Erfolgsrechnung			ECAS
364'723'000	355'183'610	Aufwand	
164'700'000	162'102'642	Ertrag	
-200'023'000	-193'080'968	Saldo	
2'409'000	2'238'225	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'468'000	2'391'683	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'645'000	1'594'456	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
270'000	262'840	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
110'000	107'996	Kosten Lastenverteilung	3130.046
270'000	261'717	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
	74	Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
1'209'000	944'174	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
176'336'000	171'918'344	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
94'050'000	91'949'404	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
63'827'000	62'151'140	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'829'000	2'314'390	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
4'000'000	3'224'981	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
15'300'000	15'824'187	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	1'324'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
27'944'000	28'128'984	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
25'423'000	24'903'992	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
107'474'000	103'903'965	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'080'000	1'101'255	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
640'000	615'390	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
2'139'000	2'125'056	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
Jugendamt			3665
Erfolgsrechnung			OCMF
24'787'700	18'296'433	Aufwand	
8'347'000	3'507'500	Ertrag	
-16'440'700	-14'788'933	Saldo	
4'000	4'129	Kommissionen	3000.200
6'774'790	5'814'530	Gehälter des Personals	3010.100
17'000	8'482	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	46'689	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	93'525	
3049.400		
3049.500	5'153	
305	611'929	
3051.000	695'877	
3053.100	8'704	
3090.000	20'158	
3099.006	4'943	
3100.100	22'971	
3101.001	4'904	
3103.301	7'403	
3110.100	3'100	
3110.301	226	
3113.000	253	
312	41'009	
3120.004		
3130.000	68'181	
3130.001	20'701	
3130.002	11'020	
3130.049	12'102	
3144.001	647	
3153.000	5'807	
3160.100	370'021	
3170.100	85'749	
3510.001	10'051	
3510.007	2'490'000	
3632.117	925'768	
3636.117	6'840'178	
3636.200	1'023'763	
3636.204	182'246	
3637.032	66'195	
3637.214	40'000	
3637.215	200	
3702.012	429'978	
3706.010	2'902'729	
3900.700	1'392	
4210.000		47'704
4260.000		33'347
4260.004		
4260.014		3'999
4260.029		42'533
4260.030		15'032
4510.001		457'747

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

79'790	82'819	Sozialzulagen	3040.300
800	664	Treueprämien	3049.400
18'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
567'810	528'014	Sozialversicherungsbeiträge	305
685'210	622'484	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'190	7'601	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	33'764	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'129	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
31'000	36'867	Büromaterialien	3100.100
5'500	6'005	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	6'633	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'250	5'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
630		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	1'765	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
60'600	39'957	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	595	Steuern und Beiträge	3120.004
63'000	62'685	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'000	17'141	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	10'867	Posttaxen	3130.002
402'000	354'653	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
7'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
371'550	370'021	Räume, Mieten	3160.100
147'000	124'656	Reisespesen	3170.100
	395'094	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'490'000		Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
828'000	653'732	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
7'559'000	4'840'623	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
1'025'000	975'964	Kantonsbeiträge	3636.200
200'000	178'862	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
65'000	66'408	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
70'000	24'900	Jugendschutz	3637.214
6'000	5'453	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
322'000	359'554	Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
2'897'000	2'605'692	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
56'000	36'878	Gebühren	4210.000
	14'841	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	291	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
	43'186	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	17'664	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	24'900	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4510.007	Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		311'815
4630.000	Subventions fédérales		
4630.700	Subventions fédérales liées à l'épidémie de Covid-19		415'987
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'425'011
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		2'490'000

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'490'000		Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
	9'400	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4630.700
3'219'000	3'360'340	Beitrag der Arbeitgeber an die ausser-schulischen Betreuungsplätze	4705.010
2'490'000		Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	346'735'435
		Revenus	2'216'274'079
		Solde	1'869'538'644
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	1'222'680
		Solde	1'222'680
	Compte des investissements	Dépenses	7'755'138
		Recettes	3'138'340
		Solde	-4'616'798
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'634'641
		Revenus	56'756
		Solde	-1'577'885
3010.100	Traitements du personnel	1'090'169	
3040.300	Allocations sociales	18'905	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	101'724	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	128'841	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'268	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'888	
3100.100	Fournitures de bureau	3'727	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'132	
3110.200	Achats de machines	999	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'034	
3130.001	Frais de télécommunications	1'599	
3130.002	Taxes postales	1'428	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	25'755	
3170.005	Frais de réceptions	1'678	
3170.100	Déplacements	232	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	4'810	
3631.000	Part aux frais de conférences	32'674	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'192	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	197'583	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		55'442
4260.004	Récupérations de traitements		1'250
4260.030	Recettes administratives diverses		65

Finanzdirektion			37
210'124'090	228'202'137	Erfolgsrechnung	Aufwand
2'025'303'630	2'027'347'243		Ertrag
1'815'179'540	1'799'145'106		Saldo
	43'412'420	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	18'412'420		Ertrag / Einnahmen
	-25'000'000		Saldo
27'960'000	27'615'177	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'138'000	3'138'340		Einnahmen
-24'822'000	-24'476'837		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'607'130	1'605'497		Aufwand
200	2'704		Ertrag
-1'606'930	-1'602'793		Saldo
1'055'670	1'036'171	Gehälter des Personals	3010.100
14'940	17'514	Sozialzulagen	3040.300
	4'110	Dienstaltersgeschenke	3049.500
97'090	94'204	Sozialversicherungsbeiträge	305
132'520	128'029	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'330	1'308	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	780	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	18'049	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	4'017	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'079	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	832	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'300	31'008	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'473	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'030	Posttaxen	3130.002
30'000	29'319	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	4'475	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	1'865	Reisespesen	3170.100
		Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
28'000	28'855	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
193'780	198'379	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200	2'700	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	4	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	93'264'832	
	Revenus		636'451'319
	Solde		543'186'487
3000.200	Commissions	427	
3010.100	Traitements du personnel	3'156'199	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	47'108	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	294'870	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	363'374	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'069	
3090.000	Frais de formation	-8'435	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	225	
3100.100	Fournitures de bureau	9'823	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	991	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'492	
3110.100	Achats de mobilier	6'524	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-67'165	
3130.000	Prestations de service par des tiers	99'438	
3130.001	Frais de télécommunications	2'630	
3130.002	Taxes postales	87'175	
3130.047	Frais bancaires	41'584	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	878	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	524'562	
3170.100	Déplacements	2'025	
3181.000	Pertes sur créances	102'773	
3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	1'619	
3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	192'578	
3511.007	Versements aux provisions	85'000'000	
3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	59'671	
3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	2'872'761	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	176	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	466'660	
4033.000	Impôts sur les chiens		2'161'962
4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		99'250'418
4120.000	Concessions		7'599'654
4240.000	Prestations de service pour des tiers		34'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'185
4260.004	Récupérations de traitements		2'800
4260.030	Recettes administratives diverses		121'889
4400.000	Intérêts des liquidités		7'641
4401.002	Intérêts des redevances communales		42'019

Finanzverwaltung			3705
Erfolgsrechnung			TRES
8'638'890	8'404'703	Aufwand	
531'054'100	552'381'050	Ertrag	
522'415'210	543'976'347	Saldo	
1'000	371	Kommissionen	3000.200
3'372'590	2'936'104	Gehälter des Personals	3010.100
	41'361	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
49'480	48'480	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
310'860	265'221	Sozialversicherungsbeiträge	305
401'450	348'401	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'410	3'805	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	1'280	Ausbildungskosten	3090.000
500	50	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	8'264	Büromaterialien	3100.100
400		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
18'000	11'686	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'682	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'800	3'419	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	101'591	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	89'586	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'370	Kosten für Telekommunikation	3130.001
115'000	98'007	Posttaxen	3130.002
25'000	24'961	Bankspesen	3130.047
20'000	2'990	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500		Versicherungen	3134.000
537'000	522'021	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	4'085	Reisespesen	3170.100
35'000	105'743	Debitorenverluste	3181.000
8'000	6'467	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001
210'000	187'852	Fondszinsen	3409.000
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
60'000	56'193	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
2'873'000	3'064'279	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
457'800	468'635	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'050'000	2'133'893	Hundesteuer	4033.000
	49'455'740	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001
7'800'000	7'925'601	Konzessionen	4120.000
35'000	34'500	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	14'564	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
110'000	113'786	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	18'693	Zinsen flüssige Mittel	4400.000
126'000	179'186	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4402.000	Intérêts des placements à court terme		9
4407.000	Intérêts des placements à long terme		1'759'931
4409.000	Intérêts de retard		318
4420.001	Dividendes		624'749
4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		1'164'094
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		49'000'000
4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		20'612'000
4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
4479.000	Intérêts des constructions militaires		193'681
4511.007	Prélèvements sur provisions		50'000'000
4600.100	Part à l'impôt anticipé		12'010'370
4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		166'977'895
4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		8'988'584
4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		68'640'015
4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		111'318'597
4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		34'320'007
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'225'404	
	Revenus		11'268
	Solde	-1'214'136	
3010.100	Traitements du personnel	868'735	
3040.300	Allocations sociales	15'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	81'335	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'719	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'123	
3090.000	Frais de formation	11'396	
3100.100	Fournitures de bureau	1'223	
3103.301	Abonnements et cotisations	790	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'600	
3130.001	Frais de télécommunications	362	
3130.002	Taxes postales	47	
3170.100	Déplacements	4'225	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	35	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'215	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1
4260.098	Récupérations de traitements		11'267
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

		Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
1'200'000	1'568'679	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
100	677	Verzugszinsen	4409.000
600'000	489'169	Dividenden	4420.001
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002
800'000	1'419'196	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
	125	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
50'000'000	48'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000
22'000'000	19'232'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001
	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003
196'000	193'681	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000
27'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
27'267'000	36'322'860	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100
165'280'000	157'406'303	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100
8'989'000	8'796'577	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300
68'640'000	73'216'016	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400
113'016'000	107'636'796	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100
34'320'000	36'608'008	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'391'800	1'232'867	Aufwand
12'100	34'617	Ertrag
-1'379'700	-1'198'250	Saldo

969'990	852'261	Gehälter des Personals	3010.100
16'200	17'250	Sozialzulagen	3040.300
3'360		Dienstaltersgeschenke	3049.500
89'500	75'376	Sozialversicherungsbeiträge	305
114'640	103'090	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'250	1'052	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'000	3'784	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'419	Büromaterialien	3100.100
1'000	830	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	46'640	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	352	Kosten für Telekommunikation	3130.001
250	72	Posttaxen	3130.002
4'500	5'022	Reisespesen	3170.100
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
122'810	125'719	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	20'138	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	9'676	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	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	58'302'288	
	Revenus		5'336'320
	Solde	-52'965'968	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	17'332'382	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	193'940	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	110	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	62'721	
3040.300	Allocations sociales	233'225	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'685	
305	Contributions aux assurances sociales	1'634'544	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'042'319	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'015	
3090.000	Frais de formation	234'929	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'976	
3100.100	Fournitures de bureau	19'713	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'967	
3101.006	Carburants	479	
3101.105	Fournitures d'exploitation	82'225	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'268	
3110.200	Achats de machines	3'622	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	383'740	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'104'363	
312	Chauffage, éclairage, eau	252'515	
3120.004	Impôts et contributions	2'839	
3130.000	Prestations de service par des tiers	218'912	
3130.001	Frais de télécommunications	305'018	
3130.002	Taxes postales	2'257	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'093'246	
3134.000	Assurances	5'630	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	170'863	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	25'782	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	200'682	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	2'241	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'081'757	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	4'700'579	
3160.100	Locations de locaux	46'155	
3170.005	Frais de réceptions	1'065	
3170.100	Déplacements	46'797	
3181.000	Pertes sur créances	132	
3300.001	Amortissements des immeubles	199'933	
3300.007	Amortissements des équipements	65'000	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	369'100	

Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)			3725
Erfolgsrechnung			CIEF
62'077'600	58'489'978	Aufwand	
5'841'460	6'317'377	Ertrag	
-56'236'140	-52'172'601	Saldo	
2'000	1'403	Kommissionen	3000.200
17'978'800	16'899'436	Gehälter des Personals	3010.100
309'230	259'641	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	107'152	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
205'410	10'082	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
236'790	243'823	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
10'700		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'640'280	1'548'661	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'168'650	2'007'670	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'620	22'095	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
300'000	311'079	Ausbildungskosten	3090.000
1'550	6'972	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	13'613	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'811	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'000	819	Treibstoffe	3101.006
121'000	134'328	EDV-Material	3101.105
10'000	9'564	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
300'000	174'080	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
9'436'650	12'879'747	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
283'700	269'085	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	2'078	Steuern und Beiträge	3120.004
219'240	194'066	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300'000	283'519	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'486	Posttaxen	3130.002
19'799'920	15'945'971	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
24'800	30'712	Versicherungen	3134.000
188'000	135'713	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
80'000	34'201	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
200'000	198'884	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
500	458	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	832	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'158'210	1'536'871	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'152'000	4'617'567	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
47'250	46'155	Räume, Mieten	3160.100
6'700	8'087	Empfänge, Kosten	3170.005
65'000	61'234	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
200'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
65'000		Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
368'640	356'558	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	Part aux frais de conférences	48'967	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	156	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	77'342	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'311'777
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		28'563
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		208
4260.007	Récupérations pour du matériel		12'957
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'430
4260.030	Recettes administratives diverses		1'584
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		911'960
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		51'841
Compte des investissements			
	Dépenses	2'655'138	
	Recettes		
	Solde	-2'655'138	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles	1'999'332	
* 5040.022	Câblage informatique	395'806	
* 5060.300	Achats d'appareils	260'000	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	8'215'476	
	Revenus		3'316'918
	Solde	-4'898'558	
3000.200	Commissions	1'663	
3010.100	Traitements du personnel	4'542'942	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	90'876	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	5'558	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	97'588	
3040.300	Allocations sociales	51'327	
3049.400	Primes de fidélité	240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	432'445	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	528'375	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'091	
3090.000	Frais de formation	629'112	
3091.000	Frais de recrutement	618'702	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'197	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'119	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'785	

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

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019	Finanzdirektion	
50'000	48'777	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19- Epidemie	3900.700
75'860	77'654	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'163'000	5'208'529	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	49'449	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	324	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	27'758	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
500	12'035	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	5'282	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	346'173	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
617'960	617'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
47'500	49'867	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012
Investitionsrechnung			
2'660'000	508'062	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'660'000	-508'062	Saldo	
2'000'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
400'000	508'062	Informatikverkabelung	5040.022 *
260'000		Kauf von Geräten	5060.300 *
Amt für Personal und Organisation			3730
Erfolgsrechnung			OPER
8'404'190	7'967'632	Aufwand	
3'134'200	3'198'155	Ertrag	
-5'269'990	-4'769'477	Saldo	
10'800	10'865	Kommissionen	3000.200
4'469'270	4'565'582	Gehälter des Personals	3010.100
95'000	91'720	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	40'096	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	83'409	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
53'100	51'410	Sozialzulagen	3040.300
260	240	Treueprämien	3049.400
7'680		Dienstaltersgeschenke	3049.500
410'570	421'777	Sozialversicherungsbeiträge	305
527'930	519'599	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'870	5'910	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
750'000	687'020	Ausbildungskosten	3090.000
550'000	589'660	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	1'006	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	17'164	Büromaterialien	3100.100
5'000	6'320	Abonnemente und Beiträge	3103.301
166'750	32'582	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	185'902	
3130.001	Frais de télécommunications	4'360	
3130.002	Taxes postales	30'852	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	331'705	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	357'266	
3170.100	Déplacements	3'472	
3181.000	Pertes sur créances	1	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'160	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	266'740	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'519'150
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		378
4260.004	Récupérations de traitements		1'080
4260.014	Récupérations de frais		447'383
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		34'312
4260.030	Recettes administratives diverses		777'197
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		39'216
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		498'203
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	59'577'382	
	Revenus		1'389'812'189
	Solde		1'330'234'807
3010.100	Traitements du personnel	21'007'290	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	19'510	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	138'634	
3040.300	Allocations sociales	271'747	
3049.400	Primes de fidélité	3'629	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	37'895	
305	Contributions aux assurances sociales	1'970'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'423'889	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'285	
3090.000	Frais de formation	35'239	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	789	
3100.100	Fournitures de bureau	40'325	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	242'537	
3102.102	Publications et publicité	1'690	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'663	
3110.100	Achats de mobilier	16'480	
3110.200	Achats de machines	2'709	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	112'885	
3130.001	Frais de télécommunications	46'367	
3130.002	Taxes postales	1'369'210	
3130.018	Frais de perception	2'988'031	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'080'705	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	1'199	
3134.000	Assurances	35	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

234'000	34'330	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'808	Kosten für Telekommunikation	3130.001
80'000	29'039	Posttaxen	3130.002
319'000	186'879	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
405'430	294'588	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	9'274	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
280'030	286'355	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'533'000	1'496'911	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	822	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
350'000	385'237	Kostenrückerstattungen	4260.014
	33'978	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
819'000	813'077	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
432'200	458'129	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

55'110'320	51'950'536	Aufwand
1'358'021'000	1'347'098'012	Ertrag
1'302'910'680	1'295'147'476	Saldo

21'510'870	20'477'408	Gehälter des Personals	3010.100
20'000	189'427	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	144'452	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
284'770	283'303	Sozialzulagen	3040.300
4'610	4'465	Treueprämien	3049.400
59'740	36'124	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'987'550	1'876'304	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'497'690	2'364'913	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'470	27'161	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
65'000	43'935	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
58'000	60'163	Büromaterialien	3100.100
283'000	258'405	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	1'376	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	6'571	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'950	19'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
150'000	111'979	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	42'592	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'280'000	1'173'435	Posttaxen	3130.002
2'870'000	3'184'540	Inkassokosten	3130.018
700'000	942'256	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	8'154	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
		Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.200	Entretien des machines	66'896	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	749	
3151.500	Entretien des véhicules	1'734	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'217'725	
3170.100	Déplacements	16'470	
3181.002	Remises d'impôts	96'093	
3181.003	Impôts irrécouvrables	10'097'821	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	5'371'699	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	15'737	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	947'712	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	348	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'287'368	
3980.002	Répartition du produit de la taxe sociale	7'609'528	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		859'480'500
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		11'104'044
4000.007	Amendes		1'972'384
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		98'585'044
4002.000	Impôts à la source		35'518'504
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		151'455'628
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		19'504'473
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		41'671'355
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		1'173'229
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		25'533'405
4024.000	Impôts sur les successions et donations		7'413'662
4200.002	Taxe sociale		7'609'528
4210.000	Emoluments		1'683'772
4240.000	Prestations de service pour des tiers		150'997
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		3'345'244
4250.001	Ventes d'imprimés		73'483
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		42'863
4260.014	Récupérations de frais		2'747'663
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'578
4260.030	Recettes administratives diverses		174
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables		1'964'879
4409.000	Intérêts de retard		6'656'052
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		50'775'562
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		61'303'166
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	7'696'007	
	Revenus		5'635'222
	Solde	-2'060'785	
3000.200	Commissions	28'778	
3010.100	Traitements du personnel	2'151'306	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	7'416	
3040.300	Allocations sociales	39'940	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

70'000	68'530	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'000	1'106	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'800	1'200	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'216'100	935'162	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
38'000	25'716	Reisespesen	3170.100
130'000	119'387	Steuererlasse	3181.002
9'300'000	11'068'869	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'800'000	4'683'306	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
21'000	70'012	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
1'200'000	1'418'799	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'247'470	2'300'187	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'200'000		Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	3980.002
837'000'000	803'319'660	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
10'000'000	13'136'974	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'850'000	1'933'965	Bussen	4000.007
96'000'000	96'798'450	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
34'000'000	34'680'626	Quellensteuern	4002.000
156'000'000	166'363'287	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
21'000'000	34'489'263	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
40'000'000	43'874'350	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
600'000	1'149'340	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
22'200'000	24'475'366	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
5'400'000	7'402'078	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
5'200'000		Sozialabgabe	4200.002
1'950'000	2'096'809	Gebühren	4210.000
143'000	151'732	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'700'000	2'957'189	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
77'000	75'003	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	91'586	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Kostenrückerstattungen	4260.014
	41'640	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'260	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'400'000	2'436'682	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
9'000'000	10'027'042	Verzugszinsen	4409.000
47'500'000	42'562'635	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
65'000'000	59'033'073	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

6'808'620	5'902'635	Aufwand
5'369'000	3'953'438	Ertrag
-1'439'620	-1'949'197	Saldo

4'900	21'822	Kommissionen	3000.200
2'182'170	2'096'022	Gehälter des Personals	3010.100
13'790	2'384	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
39'640	39'652	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	202'064	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	249'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'882	
3090.000	Frais de formation	2'239	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	650	
3100.100	Fournitures de bureau	5'142	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'861	
3110.100	Achats de mobilier	7'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'400	
3130.001	Frais de télécommunications	2'303	
3130.002	Taxes postales	6'045	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	83'168	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	463'485	
3130.051	Mensurations officielles	1'980'411	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	1'933'717	
3134.000	Assurances	6'074	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	390'594	
3170.100	Déplacements	4'930	
3181.000	Pertes sur créances	141	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	39	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	121'142	
4210.000	Emoluments		272'086
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		515'660
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		4'158'105
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		263'349
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'535
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		11
4409.000	Intérêts de retard		2'938
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		124'406
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		296'132
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'934'761	
	Revenus		66'169'573
	Solde		60'234'812
3000.200	Commissions	22'274	
3010.100	Traitements du personnel	4'105'187	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

	1'278	Treueprämien	3049.400
201'270	190'374	Sozialversicherungsbeiträge	305
253'990	244'965	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'890	2'763	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	4'658	Ausbildungskosten	3090.000
500	582	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'500	3'040	Büromaterialien	3100.100
5'500	8'196	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'000	7	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	177	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
70'000	13'330	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	3'554	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'074	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'793	Posttaxen	3130.002
110'000	163'564	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
186'000	-216'848	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'500'000	1'093'735	amtliche Vermessungen	3130.051
1'700'000	1'697'990	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
	631	Versicherungen	3134.000
	522	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
387'750	388'707	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'500	5'498	Reisespesen	3170.100
	15	Debitorenverluste	3181.000
	6'284	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
120'220	122'868	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
60'000	105'379	Gebühren	4210.000
200'000	188'301	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'500'000	2'970'630	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
310'000	272'423	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
	3'802	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	409	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	15'043	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	2'608	Verzugszinsen	4409.000
945'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
350'000	394'843	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'115'070	6'164'336	Aufwand	
64'205'000	66'041'423	Ertrag	
58'089'930	59'877'087	Saldo	
23'000	25'644	Kommissionen	3000.200
4'204'450	4'195'514	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	113'639	
3040.300	Allocations sociales	51'060	
3049.400	Primes de fidélité	1'472	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	395'395	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	470'806	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'603	
3090.000	Frais de formation	1'080	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'176	
3100.100	Fournitures de bureau	50'279	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	42'145	
3102.102	Publications et publicité	91'345	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'513	
3110.100	Achats de mobilier	4'774	
3110.200	Achats de machines	1'532	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	21'735	
3130.001	Frais de télécommunications	3'648	
3130.002	Taxes postales	70'225	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	24'524	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	231'005	
3160.100	Locations de locaux	139'076	
3170.100	Déplacements	2'115	
3181.000	Pertes sur créances	2'133	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	237	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	72'782	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		41'959'931
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		13'478'332
4210.000	Emoluments		9'803'651
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'294
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'242
4260.030	Recettes administratives diverses		817'778
4409.000	Intérêts de retard		72'344
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	89'711'182	
	Revenus		88'311'050
	Solde	-1'400'132	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	1'222'680
	Solde		1'222'680
3000.200	Commissions	5'290	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	-77'309	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

174'450	107'913	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
46'030	53'190	Sozialzulagen	3040.300
1'200	1'340	Treueprämien	3049.400
3'680		Dienstaltersgeschenke	3049.500
388'380	390'424	Sozialversicherungsbeiträge	305
471'310	472'234	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'520	5'612	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'577	Ausbildungskosten	3090.000
1'800	1'266	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'000	58'792	Büromaterialien	3100.100
28'000	38'259	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
69'200	89'745	Publikationen und Werbung	3102.102
11'300	7'591	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000	14'699	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	8'745	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
23'700	20'293	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'350	3'465	Kosten für Telekommunikation	3130.001
67'500	68'935	Posttaxen	3130.002
25'000	164'049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
231'300	181'531	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
172'520	162'827	Räume, Mieten	3160.100
6'600	5'519	Reisespesen	3170.100
	2'135	Debitorenverluste	3181.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
83'280	83'038	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
38'700'000	40'092'458	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
15'180'000	15'166'597	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
9'500'000	9'804'765	Gebühren	4210.000
	4'033	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	9'577	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
755'000	810'018	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	153'975	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

40'460'470	64'494'571	Aufwand
38'156'570	26'331'088	Ertrag
-2'303'900	-38'163'483	Saldo
	43'412'420	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
	18'412'420	Ertrag / Einnahmen
	-25'000'000	Saldo

8'000	9'674	Kommissionen	3000.200
-4'130'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'000'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'300'000		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139 Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	-76'964	
3010.240 Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3064.000 Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	8'214'367	
3099.005 Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'472'010	
3130.001 Frais de télécommunications	1	
3130.053 Travaux préparatoires de législation	159'085	
3132.050 Frais de procédure et avis de droit	259'254	
3134.000 Assurances	575'380	
3170.005 Frais de réceptions	158'522	
3180.000 Réévaluations sur créances	-457'180	
3181.000 Pertes sur créances	-12'111	
3190.106 Prestations en dommages et intérêts	22'192	
3199.041 Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	222'687	
3510.007 Versements aux fonds liés à la taxe sociale	2'409'528	
3510.010 Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	281'063	
3511.000 Versements aux fonds	50'000'000	
3511.008 Versements aux provisions à long terme		
3612.003 Contribution versée aux communes en lien avec la nouvelle réforme fiscale des entreprises	19'159'996	
3636.000 Subventions cantonales	39'000	
3636.118 Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400 Amortissements des prêts	5'600'000	
3650.400 Amortissements des titres	1'500'000	
3699.100 Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	201'721	
3892.002 Attributions au capital propre liées au financement hospitalier		
3893.000 Attribution au fonds d'infrastructures		
4100.000 Droits régaliens pour le commerce du sel		32'169
4240.000 Prestations de service pour des tiers		100'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		168'466
4260.014 Récupérations de frais		58'421
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		6'167
4410.003 Gains comptables sur titres		9'500
4450.000 Intérêts des prêts		339'085
4450.003 Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		943'584
4450.004 Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		96'744
4450.005 Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		66'886
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		9'777'320
4511.000 Prélèvements sur les fonds		40'000'000
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		4'183'000
4511.007 Prélèvements sur provisions		28'084'721
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		531'717

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

950'000		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'315'950		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
10'739'670	7'216'824	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
280'000	26'276	Dienstleistungen Dritter	3130.000
		Kosten für Telekommunikation	3130.001
217'000	48'660	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
280'000	474'219	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
605'000	575'377	Versicherungen	3134.000
330'200	189'895	Empfänge, Kosten	3170.005
	-876'681	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
	31'842	Debitorenverluste	3181.000
40'000	40'857	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	199'689	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
		Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
470'000	431'613	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
		Fondseinlagen	3511.000
	3'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
19'160'000		Beitrag zugunsten der Gemeinden im Rahmen der neuen Unternehmenssteuerreform	3612.003
70'000	48'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
5'800'000	4'850'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
500'000	4'292'578	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
250'000	468'678	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
	18'412'420	Einlagen in das Eigenkapital in Verbindung mit der Spitalfinanzierung	3892.002
	25'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
40'000	38'592	Salzregal	4100.000
		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'900'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
300'000	216'162	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	48'575	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'250'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	16'647	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	50'000	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
322'000	315'907	Darlehensverzinsung	4450.000
944'000	983'544	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
96'000	100'950	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
66'000	69'794	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
	300'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Fondsentnahmen	4511.000
5'608'570	3'935'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
26'660'000	166'861	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
500'000	1'245'023	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4892.002	Revenus extraordinaires liés au financement hospitalier		
4899.000	Prélèvement sur la fortune		1'222'680
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		281'063
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		2'409'528
Compte des investissements			
	Dépenses	5'100'000	
	Recettes		3'138'340
	Solde	-1'961'660	
5440.005	Prêts aux collectivités publiques		
5470.000	Prêts à des tiers	3'600'000	
5540.000	Achats de titres	1'500'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		3'138'340
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	21'173'463	
	Revenus		21'173'463
	Solde		
3000.200	Commissions	203'871	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	89'540	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	8'216'979	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	14'000	
3636.105	Répartitions romandes	1'532'955	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	9'360'266	
3636.113	Versements au fonds	1'704'852	
3636.119	Subventions pour l'environnement	51'000	
4130.000	Part au produit net		21'173'463

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Finanzdirektion

	18'412'420	Ausserordentliche Erträge in Verbindung mit der Spitalfinanzierung	4892.002
		Entnahme aus dem Eigenkapital	4899.000
470'000	431'613	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
		Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

Investitionsrechnung

25'300'000	27'107'115	Ausgaben	
3'138'000	3'138'340	Einnahmen	
-22'162'000	-23'968'775	Saldo	

	18'412'420	Darlehen an Gemeinwesen	5440.005
3'800'000	2'850'000	Darlehen an Dritte	5470.000
21'500'000	5'844'695	Wertschriftenkäufe	5540.000
3'138'000	3'138'340	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

19'510'000	21'989'380	Aufwand	
19'510'000	21'989'380	Ertrag	
		Saldo	

260'000	196'729	Kommissionen	3000.200
50'000	47'920	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
9'000'000	10'194'669	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
450'000	92'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'900'000	3'060'969	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'600'000	8'046'513	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
	305'580	Fondseinlagen	3636.113
250'000	45'000	Subventionen für die Umwelt	3636.119
19'510'000	21'989'380	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	215'572'110
		Revenus	98'406'776
		Solde	-117'165'334
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	52'325'480
		Recettes	9'884'916
		Solde	-42'440'564
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	3'323'480
		Revenus	86
		Solde	-3'323'394
3000.200	Commissions	8'291	
3010.100	Traitements du personnel	1'758'407	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	298'756	
3040.300	Allocations sociales	20'583	
305	Contributions aux assurances sociales	192'398	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	221'067	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'517	
3090.000	Frais de formation	20'560	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'976	
3100.100	Fournitures de bureau	10'272	
3102.102	Publications et publicité	969	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'958	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	131	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	51	
3130.000	Prestations de service par des tiers	393'272	
3130.001	Frais de télécommunications	7'267	
3130.002	Taxes postales	2'427	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	-245	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	169'860	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'805	
3170.005	Frais de réceptions	4'486	
3170.100	Déplacements	5'117	
3181.000	Pertes sur créances	1'462	
3631.000	Part aux frais de conférences	164'760	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	1'334	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		86

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
228'508'540	220'220'067	Erfolgsrechnung	Aufwand
108'286'030	106'600'139		Ertrag
-120'222'510	-113'619'928		Saldo
	396'218	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	2'687'221		Ertrag / Einnahmen
	2'291'003		Saldo
60'507'740	81'719'415	Investitionsrechnung	Ausgaben
12'729'000	4'770'724		Einnahmen
-47'778'740	-76'948'691		Saldo
Generalsekretariat			3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
3'306'310	3'221'982		Aufwand
750'000	47'455		Ertrag
-2'556'310	-3'174'527		Saldo
6'000	8'700	Kommissionen	3000.200
1'736'240	1'763'119	Gehälter des Personals	3010.100
350'500	277'354	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'960	19'588	Sozialzulagen	3040.300
160'020	184'502	Sozialversicherungsbeiträge	305
194'210	212'402	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'760	5'092	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'500	20'557	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'324	Büromaterialien	3100.100
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	6'276	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	39	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
400'000	391'642	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'620	3'618	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'796	Posttaxen	3130.002
	-104	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
170'000	126'160	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	30'724	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
7'000	4'305	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	10'850	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
167'000	142'640	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
Dépenses		3'988'647	
Recettes			3'988'647
Solde			
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	3'988'647	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		3'988'647
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
Charges			
Revenus			
Solde			
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
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		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3151.500	Entretien des véhicules		
3170.100	Déplacements		
3631.000	Part aux frais de conférences		
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature		
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
4210.000	Emoluments		
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000	26'851	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	201	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
700'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
2'400'000		Ausgaben	
2'400'000		Einnahmen	
		Saldo	
2'400'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
2'400'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
	2'831'814	Aufwand	
	913'691	Ertrag	
	-1'918'123	Saldo	
	2'725	Kommissionen	3000.200
	627'690	Gehälter des Personals	3010.100
	10'680	Sozialzulagen	3040.300
	57'020	Sozialversicherungsbeiträge	305
	75'391	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	1'664	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	1'500	Ausbildungskosten	3090.000
	2'975	Büromaterialien	3100.100
	-3'692	Publikationen und Werbung	3102.102
	1'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	125	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	83	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	343'332	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	1'558	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	324	Posttaxen	3130.002
	194	Versicherungen	3134.000
	516	Fahrzeugunterhalt	3151.500
	5'655	Reisespesen	3170.100
	5'050	Konferenzkostenanteil	3631.000
	-52'342	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
	132'273	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
	534'498	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
	1'083'447	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	35'425	Gebühren	4210.000
	141	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'688'541	
	Revenus		3'516'434
	Solde	-2'172'107	
3000.200	Commissions	82'937	
3010.100	Traitements du personnel	4'020'397	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	228'258	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'262	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	54'271	
3040.300	Allocations sociales	44'611	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	386'052	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	452'147	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'005	
3090.000	Frais de formation	14'865	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	878	
3100.100	Fournitures de bureau	33'519	
3102.102	Publications et publicité	14'943	
3103.301	Abonnements et cotisations	37'997	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	2'102	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	23'694	
3130.000	Prestations de service par des tiers	175'437	
3130.001	Frais de télécommunications	7'574	
3130.002	Taxes postales	18'448	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'026	
3134.000	Assurances	1'724	
3151.500	Entretien des véhicules	8'018	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'798	
3160.100	Locations de locaux	3'861	
3170.100	Déplacements	3'880	
3181.000	Pertes sur créances	731	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	110	
4200.001	Taxe sur la plus-value		
4210.000	Emoluments		3'440'557
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		24'000
4260.004	Récupérations de traitements		625
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		49'536
4260.030	Recettes administratives diverses		1'716

	878'125	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
9'555'440	5'783'790	Aufwand	
7'842'000	3'265'103	Ertrag	
-1'713'440	-2'518'687	Saldo	
80'000	109'914	Kommissionen	3000.200
4'011'890	3'936'024	Gehälter des Personals	3010.100
296'520	211'155	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'186	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
44'030	43'761	Sozialzulagen	3040.300
15'470		Dienstaltersgeschenke	3049.500
371'170	371'745	Sozialversicherungsbeiträge	305
460'040	450'607	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'820	10'684	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	16'136	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'068	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
37'000	33'988	Büromaterialien	3100.100
15'000	78'314	Publikationen und Werbung	3102.102
37'000	37'922	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	179	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'728	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'000	773	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
30'000	20'452	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
180'000	276'290	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	8'241	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	25'646	Posttaxen	3130.002
	60'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'724	Versicherungen	3134.000
3'000	4'662	Fahrzeugunterhalt	3151.500
56'500	25'284	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'167	Räume, Mieten	3160.100
10'000	9'811	Reisespesen	3170.100
	14'330	Debitorenverluste	3181.000
3'840'000		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
3'840'000		Mehrwertabgabe	4200.001
4'000'000	3'244'258	Gebühren	4210.000
	19'235	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	325	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'285	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	73'528'997	
	Revenus		25'990'757
	Solde	-47'538'240	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
	Solde		
3000.200	Commissions	3'460	
3010.100	Traitements du personnel	1'592'142	
3040.300	Allocations sociales	20'760	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	144'933	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	179'512	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'243	
3090.000	Frais de formation	5'697	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	896	
3100.100	Fournitures de bureau	2'114	
3102.102	Publications et publicité	3'804	
3103.301	Abonnements et cotisations	684	
3110.200	Achats de machines	41'512	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'430	
3130.000	Prestations de service par des tiers	219'131	
3130.001	Frais de télécommunications	960	
3130.002	Taxes postales	1'549	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'286	
3130.056	Comptages de circulation	21'407	
3134.000	Assurances	1'517	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	-26'681	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'060	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'501	
3170.100	Déplacements	18'059	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.003	Amortissements des routes cantonales	141'298	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	16'328'410	
3631.000	Part aux frais de conférences	16'709	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	33'665	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	3'319	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	11'616'128	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'718'860	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'583'120	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'335'936	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	26'441'516	

Amt für Mobilität			3808
Erfolgsrechnung			SMOB
76'108'030	69'880'746	Aufwand	
27'659'500	25'669'396	Ertrag	
-48'448'530	-44'211'350	Saldo	
	396'218	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	885'402		Ertrag / Einnahmen
	489'184	Saldo	
6'000	5'953	Kommissionen	3000.200
1'739'080	1'648'885	Gehälter des Personals	3010.100
24'600	21'098	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
160'640	146'758	Sozialversicherungsbeiträge	305
206'400	190'744	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'630	4'305	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	4'656	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'266	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'957	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'049	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	1'134	Abonnemente und Beiträge	3103.301
44'900	41'591	Anschaffung von Maschinen	3110.200
13'700	13'101	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
200'000	146'265	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'278	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'371	Posttaxen	3130.002
13'000	7'122	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
27'000	23'951	Verkehrszählungen	3130.056
1'420	1'897	Versicherungen	3134.000
16'000	72'877	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	2'521	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'840	1'250	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
18'000	16'615	Reisespesen	3170.100
	1'275	Debitorenverluste	3181.000
159'220	156'396	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
17'163'000	15'210'110	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
17'000	16'614	Konferenzkostenanteil	3631.000
48'000	30'813	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
5'000	14'320	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
11'645'000	11'306'648	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'690'000	1'822'596	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'532'000	7'421'488	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'336'000	2'334'674	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
26'000'000	25'847'000	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	398'170	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'060'928	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	4'499'979	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	274'988	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	49'971	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	-1'920'000	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	691'870	
3862.000	Charges de transferts extraordinaires en faveur de communes		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	53	
4210.000	Emoluments		451'250
4260.030	Recettes administratives diverses		1
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'520'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		2'250'054
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		19'589'630
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		179'822
4864.000	Revenus extraordinaires provenant d'entreprises publiques		
Compte des investissements			
	Dépenses	1'661'467	
	Recettes		964'166
	Solde	-697'301	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	5'431	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements		
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	999'926	
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	506'110	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		964'166

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

400'000	399'252	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'061'000	1'061'196	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
4'500'000	5'616'210	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
275'000	232'308	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
50'000	46'676	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
	-5'024'403	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
724'000	629'611	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
	396'218	Ausserordentlicher Transferaufwand an Gemeinden	3862.000
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
480'000	411'825	Gebühren	4210.000
	18	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'439'400	3'279'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'428'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'365'000	2'095'942	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
18'767'100	18'817'545	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	179'664	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
	885'402	Ausserordentliche Erträge von öffentlichen Unternehmungen	4864.000
Investitionsrechnung			
1'740'000	1'657'156	Ausgaben	
966'000	977'164	Einnahmen	
-774'000	-679'992	Saldo	
50'000	50'381	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	-56'334	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
1'000'000	999'109	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
150'000	150'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
	-32'000	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	546'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
966'000	977'164	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	36'607'692	
	Revenus		9'026'587
	Solde	-27'581'105	
3000.200	Commissions	1'179	
3010.100	Traitements du personnel	5'653'175	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	133'029	
3010.119	Traitements des cantonniers	7'978'530	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	77'569	
3040.300	Allocations sociales	217'469	
3049.400	Primes de fidélité	1'668	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'327	
305	Contributions aux assurances sociales	1'266'117	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'506'126	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	36'872	
3090.000	Frais de formation	95'154	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'907	
3100.100	Fournitures de bureau	32'848	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'671	
3101.006	Carburants	228'169	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'870	
3110.100	Achats de mobilier	2'159	
3110.200	Achats de machines	2'454	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	190'178	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	339	
3111.500	Achats de véhicules	349'822	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	58'228	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'833	
312	Chauffage, éclairage, eau	84'798	
3120.004	Impôts et contributions	28'146	
3130.000	Prestations de service par des tiers	78'850	
3130.001	Frais de télécommunications	43'186	
3130.002	Taxes postales	14'205	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	134'933	
3134.000	Assurances	38'766	
3137.000	Impôts sur les véhicules	4'554	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	6'630	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'497'876	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	2'636'343	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	339'035	
3141.311	Entretien des routes principales	3'379'531	
3141.312	Service hivernal des routes principales	417'537	
3141.313	Signalisation des routes principales	704'073	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	1'367	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	283'316	
3150.200	Entretien des machines	773	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	138'463	

		Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)	3811
		Erfolgsrechnung	SPCH
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
37'863'980	37'491'865		
7'493'000	8'191'856		
-30'370'980	-29'300'009		
8'000	8'000	Kommissionen	3000.200
6'073'760	5'609'920	Gehälter des Personals	3010.100
165'050	86'073	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'125'650	8'102'065	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	73'995	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
210'270	222'015	Sozialzulagen	3040.300
2'200	3'081	Treueprämien	3049.400
38'890	12'958	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'303'650	1'217'922	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'578'320	1'507'844	Pensionskassenbeiträge	3051.000
38'490	35'372	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	89'940	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	13'293	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	35'988	Büromaterialien	3100.100
5'400	5'112	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	242'451	Treibstoffe	3101.006
10'000	9'259	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'700	1'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	194'641	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'500	4'942	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
350'000	349'655	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
66'000	57'863	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'400	1'980	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'500	95'324	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	28'432	Steuern und Beiträge	3120.004
123'000	95'532	Dienstleistungen Dritter	3130.000
42'000	42'003	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'100	Posttaxen	3130.002
61'000	16'989	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
42'000	42'310	Versicherungen	3134.000
14'000	1'710	Fahrzeugsteuern	3137.000
40'000	13'438	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	10'107'108	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
4'064'000	4'222'686	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
375'000	323'536	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	2'337'818	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
550'000	623'330	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
450'000	400'340	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
40'000	49'862	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
284'000	197'420	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	194	Unterhalt der Maschinen	3150.200
140'000	151'837	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3151.500	Entretien des véhicules	278'593	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	29'361	
3160.100	Locations de locaux	15'561	
3170.100	Déplacements	238'094	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	194'814	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	2'193	
* 4120.000	Concessions		1'464'948
4210.000	Emoluments		161'010
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'020'136
4240.005	Redevances d'utilisation		242'212
4250.000	Ventes		
4250.008	Ventes de bois		1'787
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		285'343
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'200
4260.004	Récupérations de traitements		14'185
4260.014	Récupérations de frais		244'389
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		12'593
4260.030	Recettes administratives diverses		44'107
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		105'808
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'376'359
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		46'511
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
	Dépenses	199'993	
	Recettes		
	Solde	-199'993	
* 5040.000	Construction d'immeubles	199'993	
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	29'634'652	
	Revenus		35'618'704
	Solde		5'984'052
3300.003	Amortissements des routes cantonales	19'354'794	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'169'404	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	8'110'454	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'169'404
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		280'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		9'174'876

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

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

260'000	199'767	Fahrzeugunterhalt	3151.500
32'700	27'643	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'180	25'964	Räume, Mieten	3160.100
255'000	247'414	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000
194'820	194'239	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'500'000	1'481'560	Konzessionen	4120.000 *
190'000	184'150	Gebühren	4210.000
1'465'000	1'102'521	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
260'000	170'555	Benützungsgebühren	4240.005
20'000	2'256	Verkäufe	4250.000
5'000	3'510	Holzverkäufe	4250.008
	413'045	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'034	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'000	12'053	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
275'000	358'252	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
45'000	33'456	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	906	Verzugszinsen	4409.000
140'000	146'931	Mietzinse	4470.000
3'500'000	4'227'640	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
50'000	34'100	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
	14'886	Bundesbeiträge	4630.000
Investitionsrechnung			
200'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-200'000		Saldo	
200'000		Bau von Gebäuden	5040.000 *
Tiefbauamt - Ausbau			3815
Erfolgsrechnung			PCAM
30'627'270	29'413'349	Aufwand	
38'932'640	38'131'729	Ertrag	
8'305'370	8'718'380	Saldo	
20'441'270	18'961'634	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'014'930	2'551'037	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
8'171'070	7'900'678	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'014'930	2'551'037	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
11'404'320	11'347'465	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		15'883'971
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'568'400
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'542'054
Compte des investissements			
	Dépenses	15'745'129	
	Recettes		1'891'088
	Solde	-13'854'041	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	135'141	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	3'329'507	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	224'403	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	1'816'111	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	3'216'637	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	966'901	
5010.006	Bornages et mensurations	108'986	
5010.007	Construction des routes nationales	49'842	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	5'740'993	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	156'606	
6000.000	Ventes de terrains		1'600
6300.000	Subventions fédérales		797'000
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		62'488
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'000'000
6320.000	Participations communales		
6350.000	Participations de tiers		30'000
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	5'390'459	
	Revenus		6'063'473
	Solde		673'014
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
3010.100	Traitements du personnel	3'769'983	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'338	
3040.300	Allocations sociales	59'022	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'477	
305	Contributions aux assurances sociales	349'924	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	410'095	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'338	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

16'342'320	16'332'549	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'358'230	2'351'496	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'812'840	5'549'182	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033
Investitionsrechnung			
25'551'000	25'302'734	Ausgaben	
1'814'000	1'576'928	Einnahmen	
-23'737'000	-23'725'806	Saldo	
5'000'000	134'225	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
	1'834'528	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	730'504	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	1'472'960	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
10'000'000	8'179'702	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
2'000'000	4'061'729	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	134'379	Vermarkung und Vermessung	5010.006
460'000	336'473	Nationalstrassenbau	5010.007
8'000'000	8'196'204	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
91'000	222'031	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
		Grundstückverkäufe	6000.000
		Bundesbeiträge	6300.000
414'000	301'352	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
1'000'000	1'000'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000	180'689	Gemeindebeteiligungen	6320.000
200'000	94'886	Beteiligungen Dritter	6350.000
Nationalstrassen - Unterhalt			3830
Erfolgsrechnung			PCRN
6'087'210	9'995'824	Aufwand	
6'369'180	11'590'713	Ertrag	
281'970	1'594'889	Saldo	
Ausserordentliches Ergebnis			Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
4'043'770	3'623'022	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	40'231	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
54'830	59'640	Sozialzulagen	3040.300
	52'797	Dienstentschädigungen	3049.000
300	300	Treueprämien	3049.400
6'490		Dienstaltersgeschenke	3049.500
367'230	330'884	Sozialversicherungsbeiträge	305
437'890	390'065	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'170	9'719	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	452	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'017	
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage	848	
3101.006	Carburants		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	111'646	
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers	77'557	
3130.001	Frais de télécommunications	1'634	
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	47'421	
3137.000	Impôts sur les véhicules	-310	
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	95'722	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules		
3170.100	Déplacements	108'924	
3181.000	Pertes sur créances	1'806	
3300.006	Amortissements des véhicules		
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	294'000	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	944	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	23'220	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'941'924
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		
4250.000	Ventes		29
4250.027	Ventes de carburant		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		72'077
4260.014	Récupérations de frais		49'440
4260.030	Recettes administratives diverses		3
4830.000	Revenus divers extraordinaires		
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	16'722'314	
	Revenus		7'099'806
	Solde	-9'622'508	
3000.200	Commissions		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	350	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	1'670	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
	1'489	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'751	Reinigungsmaterialien	3101.001
	4'638	Treibstoffe	3101.006
	6'874	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	15'260	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
233'000	165'745	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	43'846	Steuern und Beiträge	3120.004
53'000	28'137	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	10'338	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	302	Posttaxen	3130.002
25'000	56'045	Versicherungen	3134.000
		Fahrzeugsteuern	3137.000
	624'895	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
	440'861	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
	754'937	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
	458'021	Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
	56'523	Unterhalt der Nationalstrassen zur Behebung von Infrastrukturschäden	3141.318
270'000	192'127	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	13'579	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	131'951	Fahrzeugunterhalt	3151.500
113'000	110'420	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
378'030	2'362'669	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
		Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
	5'739	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
		Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
6'369'180	8'881'828	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	250'000	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
	255'227	Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
		Verkäufe	4250.000
	120'804	Treibstoffverkäufe	4250.027
	23'081	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	257'947	Kostenrückerstattungen	4260.014
	6	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'801'819	Ausserordentliche verschiedene Erträge	4830.000

Amt für Umwelt

3845

Erfolgsrechnung

OPEN

18'700'240	15'032'356	Aufwand
8'131'500	7'016'697	Ertrag
-10'568'740	-8'015'659	Saldo
5'000	1'325	Kommissionen
		3000.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100 Traitements du personnel	6'639'699	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	199'722	
3010.126 Traitements pour réintégration d'invalides	89'860	
3040.300 Allocations sociales	92'922	
3049.400 Primes de fidélité	500	
305 Contributions aux assurances sociales	640'965	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	792'598	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	18'427	
3090.000 Frais de formation	33'582	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	5'061	
3100.100 Fournitures de bureau	33'630	
3103.301 Abonnements et cotisations	11'230	
3110.100 Achats de mobilier	11'500	
3110.200 Achats de machines	1'780	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	164'736	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	907	
3111.500 Achats de véhicules	25'814	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'028	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'305	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe		
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'998'055	
3130.001 Frais de télécommunications	10'332	
3130.002 Taxes postales	12'323	
3130.048 Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	129'774	
3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	196'321	
3132.063 Contrôle par des tiers	197'096	
3134.000 Assurances	5'435	
3142.500 Travaux d'endiguements	287'756	
3142.501 Travaux de conservation	148'625	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	229'927	
3151.500 Entretien des véhicules	30'254	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	106'896	
3170.100 Déplacements	38'426	
3181.000 Pertes sur créances	466	
3199.002 Frais de protection de la population	1'025	
3199.006 Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	442'309	
3510.023 Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'417'929	
3511.007 Versements aux provisions		
3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	9'287	
3602.200 Part des communes aux taxes de concessions	151'651	
3604.001 Part de tiers aux taxes de concessions	511'088	
3631.000 Part aux frais de conférences	23'132	
3632.020 Subventions cantonales aux communes pour la conservation	236'468	
3632.023 Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	364'641	
3635.023 Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3637.031 Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

6'573'060	6'304'599	Gehälter des Personals	3010.100
219'000	194'831	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	50'331	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
91'200	91'156	Sozialzulagen	3040.300
500	580	Treueprämien	3049.400
603'640	587'966	Sozialversicherungsbeiträge	305
775'460	747'536	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'990	16'968	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
36'000	46'552	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	8'353	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	30'486	Büromaterialien	3100.100
13'000	13'714	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'550	8'501	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'800	8'444	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	200'870	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
35'000	47'829	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'000		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
9'000	1'923	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	-79'128	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
1'760'000	1'686'512	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	6'955	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	10'043	Posttaxen	3130.002
100'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
	154'309	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
250'000	93'010	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
795'000	41'012	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
200'500	178'789	Kontrolle durch Dritte	3132.063
7'000	6'105	Versicherungen	3134.000
400'000	359'252	Gewässerverbauungen	3142.500
200'000	189'719	Erhaltungsarbeiten	3142.501
255'000	234'057	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	35'831	Fahrzeugunterhalt	3151.500
116'800	82'302	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
65'000	54'980	Reisespesen	3170.100
	141'115	Debitorenverluste	3181.000
1'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
350'000	351'703	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
1'721'000	1'387'951	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
	98'076	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
10'000	9'221	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
505'000	467'696	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
22'000	21'616	Konferenzkostenanteil	3631.000
140'000	119'680	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
648'000	57'842	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
72'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
7'000	6'846	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'406'965	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	870	
4120.000	Concessions		2'511'059
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		1'394'088
4210.000	Emoluments		826'078
4240.000	Prestations de service pour des tiers		285'403
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		175'680
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		26'375
4260.011	Contributions de tiers		13'775
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		10'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		43'836
4260.030	Recettes administratives diverses		1'039
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		538'457
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		289
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		606'050
4511.007	Prélèvements sur provisions		182'960
4630.000	Subventions fédérales		187'234
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		23'841
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		44'377
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		227'383
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		1'883
Compte des investissements			
	Dépenses	4'447'980	
	Recettes		3'041'015
	Solde	-1'406'965	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	238'965	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'935'336	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	905'485	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	368'194	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers		
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'767'336
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		905'485
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		368'194

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

2'167'740	803'250	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'700'000	2'682'317	Konzessionen	4120.000
1'500'000	1'387'951	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
700'000	638'234	Gebühren	4210.000
288'000	274'888	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
219'000	172'320	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	49'392	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	27'276	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
12'000	12'575	Beiträge Dritter	4260.011
75'000	98'076	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	1'488	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
100'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
150'000	208'519	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
10'000		Bussen	4270.000
	467	Verzugszinsen	4409.000
1'385'000	347'394	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
136'000	180'208	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
148'000	173'070	Bundesbeiträge	4630.000
146'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
195'500	256'609	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
280'000	203'673	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
60'000	302'241	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003

Investitionsrechnung

9'416'740	2'649'056	Ausgaben	
7'249'000	1'845'805	Einnahmen	
-2'167'740	-803'251	Saldo	

999'740	306'530	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
3'354'000	1'927'317	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
864'000	415'208	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
4'103'000		Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
96'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
2'186'000	1'430'597	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
960'000	415'208	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
4'103'000		Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
Charges		44'675'974	
Revenus			11'090'929
Solde		-33'585'045	
3000.200	Commissions	3'399	
3010.100	Traitements du personnel	2'994'705	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	46'792	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'148'516	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'958'365	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	378'012	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	331'496	
3040.300	Allocations sociales	119'508	
3049.400	Primes de fidélité	660	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'391	
305	Contributions aux assurances sociales	778'394	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	817'226	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'701	
3060.000	Pensions de retraite	5'536	
3090.000	Frais de formation	9'107	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'149	
3100.100	Fournitures de bureau	13'924	
3101.001	Matériel de nettoyage	190'325	
3102.102	Publications et publicité	7'364	
3103.301	Abonnements et cotisations	21'741	
3110.100	Achats de mobilier	187'622	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'662'656	
3120.004	Impôts et contributions	43'830	
3130.000	Prestations de service par des tiers	618'977	
3130.001	Frais de télécommunications	14'157	
3130.002	Taxes postales	8'017	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	220'000	
3134.000	Assurances	225'372	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	3'777'606	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	229'186	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'699'917	
3150.100	Entretien du mobilier	23'119	
3151.500	Entretien des véhicules	8'074	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'168	
3160.100	Locations de locaux	5'731'248	
3170.100	Déplacements	28'874	
3181.000	Pertes sur créances	4'643	
3300.001	Amortissements des immeubles	14'806'080	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'799'758	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'699'460	

		Hochbauamt	3850
		Erfolgsrechnung	BATI
46'260'060	46'568'341	Aufwand	
11'108'210	11'773'499	Ertrag	
-35'151'850	-34'794'842	Saldo	
2'000	2'549	Kommissionen	3000.200
2'976'810	2'820'933	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'181'850	2'100'875	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
3'003'600	3'048'294	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
573'100	540'308	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	349'116	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
114'160	116'793	Sozialzulagen	3040.300
660	727	Treueprämien	3049.400
37'220	3'466	Dienstaltersgeschenke	3049.500
747'970	739'138	Sozialversicherungsbeiträge	305
860'560	814'015	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'400	21'651	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
44'490	5'536	Ruhegehälter	3060.000
10'000	18'335	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	17'585	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'195	Büromaterialien	3100.100
210'000	200'443	Reinigungsmaterialien	3101.001
		Publikationen und Werbung	3102.102
22'000	22'008	Abonnemente und Beiträge	3103.301
186'550	206'751	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'180'000	1'785'343	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
47'000	47'682	Steuern und Beiträge	3120.004
364'150	530'414	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	13'440	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	7'230	Posttaxen	3130.002
220'000	108'750	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
191'250	228'930	Versicherungen	3134.000
4'055'000	4'629'552	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
321'000	298'107	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'699'998	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	22'181	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	11'628	Fahrzeugunterhalt	3151.500
29'300	11'860	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'762'740	5'817'897	Räume, Mieten	3160.100
41'000	41'833	Reisespesen	3170.100
	200	Debitorenverluste	3181.000
15'765'250	15'764'523	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'800'000	1'808'904	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'697'152	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208

		Charges Aufwand 2'900	Revenus Ertrag
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		494'669
4250.002	Ventes de matériel		427
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		82'160
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.014	Récupérations de frais		39'239
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'571
4260.030	Recettes administratives diverses		60'445
4260.098	Récupérations de traitements		163'538
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		221'600
4450.000	Intérêts des prêts		107'062
4470.000	Locations		4'547'073
4470.100	Locations de terrains		259'328
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		61'447
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		39'419
4637.000	Participations de tiers		139'320
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		944
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'798'289
4920.004	Locations de places de parc		40'397
Compte des investissements			
	Dépenses	26'282'264	
	Recettes		
	Solde	-26'282'264	
5040.000	Construction d'immeubles	2'809'222	
5040.001	Achats d'immeubles	13'971'826	
5040.002	Aménagement d'immeubles	5'001'997	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'799'758	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'699'460	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

		Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
350'000	205	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	1'103	Materialverkäufe	4250.002
	94'150	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'800		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
30'000	48'605	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	83'754	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
181'000	153'948	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	945'000	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
100'000	84'039	Darlehensverzinsung	4450.000
4'897'490	4'940'730	Mietzinse	4470.000
250'350	289'209	Verpachtung von Land	4470.100
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
180'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
139'320	154'800	Beteiligungen Dritter	4637.000
	939	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
4'838'200	4'918'578	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
35'050	38'035	Parkplätze, Mieten	4920.004
Investitionsrechnung			
21'200'000	52'110'470	Ausgaben	
300'000	370'827	Einnahmen	
-20'900'000	-51'739'643	Saldo	
9'200'000	749'986	Bau von Gebäuden	5040.000
2'500'000	34'854'446	Liegenschaftskäufe	5040.001
5'000'000	11'999'982	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'808'904	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'697'152	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
300'000	370'827	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-18'552'234
	Domaines exclus ¹	67'754
	Ajustements analytiques	-764'066
	Solde du résultat analytique	-19'248'547
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	35'629'062
	Produits	16'380'515
	Solde	-19'248'547
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	23'552'607
	Produits	10'321'234
	Solde	-13'231'373
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'593'855
	Produits	4'141'939
	Solde	-5'451'916
1200	Formation forestière	
	Coûts	579'390
	Produits	238'538
	Solde	-340'852
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	6'724'166
	Produits	3'696'239
	Solde	-3'027'927
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'410'792
	Produits	307'314
	Solde	-2'103'478
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'244'405
	Produits	1'937'203
	Solde	-2'307'202
2000	Prestations de services	
	Coûts	12'076'455
	Produits	6'059'281
	Solde	-6'017'174
2100	Formation continue	
	Coûts	2'078'238
	Produits	744'497
	Solde	-1'333'741

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-19'376'800	-19'273'313	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	109'377	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'060'092	-967'532	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'436'892	-20'131'468	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'508'592	37'335'778	Kosten	
17'071'700	17'204'310	Erträge	
-20'436'892	-20'131'468	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'287'254	23'983'283	Kosten	
10'247'700	10'190'797	Erträge	
-14'039'554	-13'792'486	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'749'140	9'883'949	Kosten	
4'064'200	4'195'117	Erträge	
-5'684'940	-5'688'832	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
649'598	641'958	Kosten	
232'500	220'960	Erträge	
-417'098	-420'998	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'193'571	6'822'184	Kosten	
3'686'200	3'567'426	Erträge	
-3'507'371	-3'254'758	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'653'423	2'401'379	Kosten	
313'850	301'663	Erträge	
-2'339'573	-2'099'716	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'041'522	4'233'813	Kosten	
1'950'950	1'905'631	Erträge	
-2'090'572	-2'328'182	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
13'221'339	13'352'495	Kosten	
6'824'000	7'013'513	Erträge	
-6'397'339	-6'338'982	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'811'003	2'521'810	Kosten	
803'000	881'567	Erträge	
-2'008'003	-1'640'243	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'966'978
	Produits	2'129'668
	Solde	-1'837'310
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'026'311
	Produits	125'833
	Solde	-1'900'478
2400	Hôtellerie	
	Coûts	1'940'171
	Produits	946'742
	Solde	-993'429
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	2'064'758
	Produits	2'112'541
	Solde	47'783

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
		Individuelle Leistungen	2200
3'998'424	3'983'392	Kosten	
2'143'000	2'221'424	Erträge	
-1'855'424	-1'761'968	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'176'691	2'422'484	Kosten	
181'000	184'369	Erträge	
-1'995'691	-2'238'115	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'396'430	2'383'694	Kosten	
1'698'000	1'622'114	Erträge	
-698'430	-761'580	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'838'790	2'041'115	Kosten	
1'999'000	2'104'039	Erträge	
160'210	62'924	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
Service des forêts et de la nature SFN		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-18'815'711
	Domaines exclus ¹	5'301'105
	Ajustements analytiques	562'512
	Solde du résultat analytique	-12'952'094
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	19'033'660
	Produits	6'081'566
	Solde	-12'952'094
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	15'694'439
	Produits	3'354'195
	Solde	-12'340'244
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'275'633
	Produits	129'955
	Solde	-1'145'678
1200	Diversité biologique, nature et paysage	
	Coûts	3'032'744
	Produits	745'775
	Solde	-2'286'969
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'497'204
	Produits	94'467
	Solde	-1'402'737
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'509'356
	Produits	270'828
	Solde	-3'238'528
1500A	Accueil du public en forêt	
	Coûts	127'669
	Produits	
	Solde	-127'669
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'668'463
	Produits	1'816'015
	Solde	-2'852'448
1700	Formation	
	Coûts	884'795
	Produits	297'155
	Solde	-587'640

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
Amt für Wald und Natur WNA			
-20'695'850	-24'611'061	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
6'246'000	12'092'135	Ausgenommene Bereiche ¹	
653'701	1'135'146	Betriebliche Abgrenzungen	
-13'796'149	-11'383'780	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
19'812'199	18'507'129	Kosten	
6'016'050	7'123'349	Erträge	
-13'796'149	-11'383'780	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
16'019'141	14'399'250	Kosten	
3'063'000	3'419'196	Erträge	
-12'956'141	-10'980'054	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'198'217	1'146'037	Kosten	
46'000	67'535	Erträge	
-1'152'217	-1'078'502	Saldo	
		Biologische Vielfalt, Natur und Landschaft	1200
2'444'500	1'263'901	Kosten	
423'000	349'184	Erträge	
-2'021'500	-914'717	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'693'089	1'448'792	Kosten	
105'000	141'322	Erträge	
-1'588'089	-1'307'470	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung, Waldbewirtschaftung	1400
3'707'912	3'875'248	Kosten	
255'000	607'543	Erträge	
-3'452'912	-3'267'705	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500A
163'489	111'094	Kosten	
		Erträge	
-163'489	-111'094	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'924'325	4'608'029	Kosten	
1'877'000	1'876'422	Erträge	
-3'047'325	-2'731'607	Saldo	
		Berufsbildung	1700
930'557	902'981	Kosten	
357'000	376'989	Erträge	
-573'557	-525'992	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
1800	Relations publiques	
	Coûts	201'149
	Produits	
	Solde	-201'149
1900	Géomatique	
	Coûts	497'426
	Produits	
	Solde	-497'426
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFN	
	Coûts	3'339'221
	Produits	2'727'371
	Solde	-611'850
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	961'086
	Produits	132'522
	Solde	-828'564
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'144'084
	Produits	1'102'586
	Solde	-41'498
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	169'631
	Produits	12'325
	Solde	-157'306
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	72'887
	Produits	9'625
	Solde	-63'262
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	991'533
	Produits	1'470'313
	Solde	478'780

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
568'001	601'956	Kosten	
	200	Erträge	
-568'001	-601'756	Saldo	
		Geomatik	1900
389'051	441'212	Kosten	
		Erträge	
-389'051	-441'212	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WNA bewirtschaftete Güter	2000
3'793'058	4'107'879	Kosten	
2'953'050	3'704'153	Erträge	
-840'008	-403'726	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'038'458	1'091'232	Kosten	
187'250	662'038	Erträge	
-851'208	-429'194	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'203'609	1'406'076	Kosten	
1'019'250	1'260'013	Erträge	
-184'359	-146'063	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
189'187	156'848	Kosten	
72'250	13'208	Erträge	
-116'937	-143'640	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
97'637	94'173	Kosten	
22'250	9'625	Erträge	
-75'387	-84'548	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'264'167	1'359'551	Kosten	
1'652'050	1'759'270	Erträge	
387'883	399'719	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	
	Solde du résultat analytique	
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
Finanzverwaltung			
	543'976'347	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
	-548'798'861	Ausgenommene Bereiche ¹	
	-514'652	Betriebliche Abgrenzungen	
	-5'337'166	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
	5'484'173	Kosten	
	147'008	Erträge	
	-5'337'165	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
	406'608	Kosten	
	3'000	Erträge	
	-403'608	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
	228'720	Kosten	
	3'000	Erträge	
	-225'720	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
	177'888	Kosten	
		Erträge	
	-177'888	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
	2'078'824	Kosten	
	137'008	Erträge	
	-1'941'816	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
	1'438'163	Kosten	
	136'314	Erträge	
	-1'301'849	Saldo	
		Mahnwesen	2200
	527'863	Kosten	
	694	Erträge	
	-527'169	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
	112'799	Kosten	
		Erträge	
	-112'799	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
	2'998'741	Kosten	
	7'000	Erträge	
	-2'991'741	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil Coûts Produits Solde	
3200	Gestion du progiciel SAP Coûts Produits Solde	
3300	GpP et comptabilité analytique Coûts Produits Solde	
3400	Soutien et formation Coûts Produits Solde	
3500	Logistique Coûts Produits Solde	
3600	Dettes, placements et liquidités Coûts Produits Solde	

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
	769'483	Kosten	
		Erträge	
	-769'483	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
	1'487'075	Kosten	
	7'000	Erträge	
	-1'480'075	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
	75'912	Kosten	
		Erträge	
	-75'912	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
	252'624	Kosten	
		Erträge	
	-252'624	Saldo	
		Logistik	3500
	316'464	Kosten	
		Erträge	
	-316'464	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
	97'184	Kosten	
		Erträge	
	-97'184	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-52'965'967
	Ajustements analytiques	-3'217'266
	Solde du résultat analytique	-56'183'233
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	61'562'384
	Produits	5'379'151
	Solde	-56'183'233
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	6'524'435
	Produits	
	Solde	-6'524'435
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	5'062'814
	Produits	
	Solde	-5'062'814
1200	Planification informatique	
	Coûts	337'580
	Produits	
	Solde	-337'580
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	1'124'041
	Produits	
	Solde	-1'124'041
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	28'305'079
	Produits	1'702'562
	Solde	-26'602'517
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	11'673'153
	Produits	275'612
	Solde	-11'397'541
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	9'051'871
	Produits	1'425'950
	Solde	-7'625'921
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	7'580'055
	Produits	1'000
	Solde	-7'579'055

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-56'236'140	-52'172'601	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
1'785'665	5'639'673	Betriebliche Abgrenzungen	
-54'450'475	-46'532'929	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
60'681'133	52'539'453	Kosten	
6'230'658	6'006'524	Erträge	
-54'450'475	-46'532'929	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'775'434	3'277'774	Kosten	
		Erträge	
-4'775'434	-3'277'774	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
1'560'429	1'816'413	Kosten	
		Erträge	
-1'560'429	-1'816'413	Saldo	
		IT-Planung	1200
2'083'396	246'434	Kosten	
		Erträge	
-2'083'396	-246'434	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
1'131'608	1'214'927	Kosten	
		Erträge	
-1'131'608	-1'214'927	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
27'184'393	22'735'104	Kosten	
1'691'604	1'623'998	Erträge	
-25'492'789	-21'111'106	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
13'257'474	11'512'308	Kosten	
640'154	522'284	Erträge	
-12'617'320	-10'990'024	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
10'757'386	7'604'523	Kosten	
1'051'450	1'090'258	Erträge	
-9'705'936	-6'514'265	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
3'169'533	3'618'273	Kosten	
	11'456	Erträge	
-3'169'533	-3'606'817	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	26'732'870
	Produits	3'676'589
	Solde	-23'056'281
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	7'189'688
	Produits	1'752'195
	Solde	-5'437'493
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	6'426'610
	Produits	855'858
	Solde	-5'570'752
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	8'221'497
	Produits	648'816
	Solde	-7'572'681
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	3'185'719
	Produits	121'226
	Solde	-3'064'493
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	1'709'357
	Produits	298'494
	Solde	-1'410'863

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
28'721'307	26'526'575	Kosten	
4'539'054	4'382'526	Erträge	
-24'182'253	-22'144'049	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
6'828'569	5'014'546	Kosten	
2'192'960	1'399'530	Erträge	
-4'635'609	-3'615'016	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
5'499'814	5'392'901	Kosten	
728'000	736'121	Erträge	
-4'771'814	-4'656'780	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
8'050'101	10'371'214	Kosten	
1'075'000	1'438'376	Erträge	
-6'975'101	-8'932'838	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
5'437'697	1'994'897	Kosten	
103'500	455'260	Erträge	
-5'334'197	-1'539'637	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
2'905'125	3'753'018	Kosten	
439'594	353'239	Erträge	
-2'465'531	-3'399'779	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-27'581'105
	Domaines exclus ¹	-1'082'884
	Ajustements analytiques	-1'597'731
	Solde du résultat analytique	-30'261'721
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'466'206
	Produits	7'204'485
	Solde	-30'261'721
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'837'710
	Produits	388'583
	Solde	-2'449'127
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	848'253
	Produits	98'665
	Solde	-749'588
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'380'235
	Produits	289'918
	Solde	-1'090'317
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	609'222
	Produits	
	Solde	-609'222
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	31'410'519
	Produits	6'815'902
	Solde	-24'594'617
2100	Entretien constructif	
	Coûts	6'721'884
	Produits	3'936'819
	Solde	-2'785'065
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	17'782'224
	Produits	1'712'648
	Solde	-16'069'576
2300	Service hivernal	
	Coûts	6'906'411
	Produits	1'166'435
	Solde	-5'739'976

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
Tiefbauamt			
-30'370'980	-29'300'010	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'133'000	-1'230'578	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'559'921	-1'310'509	Betriebliche Abgrenzungen	
-33'063'901	-31'841'096	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
38'918'901	38'083'546	Kosten	
5'855'000	6'242'450	Erträge	
-33'063'901	-31'841'096	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes			
			1000
2'654'438	2'166'769	Kosten	
354'000	389'490	Erträge	
-2'300'438	-1'777'279	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes			
			1100
1'044'163	772'147	Kosten	
126'000	136'220	Erträge	
-918'163	-635'927	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes			
			1200
1'503'607	1'146'488	Kosten	
228'000	253'270	Erträge	
-1'275'607	-893'218	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes			
			1300
106'667	248'134	Kosten	
		Erträge	
-106'667	-248'134	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes			
			2000
32'506'219	32'770'855	Kosten	
5'501'000	5'852'960	Erträge	
-27'005'219	-26'917'895	Saldo	
Baulicher Unterhalt			
			2100
7'718'454	8'391'548	Kosten	
2'630'000	3'176'110	Erträge	
-5'088'454	-5'215'438	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt			
			2200
16'213'320	16'498'252	Kosten	
1'961'000	1'725'656	Erträge	
-14'252'320	-14'772'596	Saldo	
Winterdienst			
			2300
8'574'445	7'881'055	Kosten	
910'000	951'194	Erträge	
-7'664'445	-6'929'861	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2020
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'217'977
	Produits	
	Solde	-3'217'977
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	614'213
	Produits	
	Solde	-614'213
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'603'764
	Produits	
	Solde	-2'603'764

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'758'243	3'145'921	Kosten	
		Erträge	
-3'758'243	-3'145'921	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
516'095	718'335	Kosten	
		Erträge	
-516'095	-718'335	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
3'242'148	2'427'586	Kosten	
		Erträge	
-3'242'148	-2'427'586	Saldo	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2020
Actif	3'249'655'548.01
Patrimoine financier	2'309'976'054.56
Disponibilités	132'415'725.06
Caisse	295'455.55
Comptes postaux	56'660'561.19
Banques	75'459'708.32
Créances	1'068'343'895.62
Communes	17'793'456.54
Créances à court terme	53'149'702.20
Compte courant Confédération	170'080'353.50
Créances fiscales	195'723'295.60
Débiteurs IFD	99'868'217.06
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	202'352'670.33
Autres créances	1'842'518.78
Services de l'Etat	45'519'350.22
Crédits fédéraux d'investissements	169'220'783.25
Aides aux exploitations paysannes	6'681'200.00
Comptes courants du HFR et du RFSM	106'112'348.14
Actifs de régularisation	151'341'487.39
Revenus à recevoir	97'998'804.89
Impôts à facturer	53'342'682.50
Placements financiers à moyen et long termes	951'455'517.67
Placements financiers à moyen et long termes	919'819'159.67
Actions et parts sociales	31'600'356.00
Autres placements	36'000.00
Immeubles: Politique foncière active	41'019'830.80
Fonds d'amortissement des immeubles	-41'019'828.80
Immobilisations	6'419'428.82
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	6'419'428.82

Bilanz

31.12.2019

3'246'979'022.74	Aktiven
2'292'164'980.69	Finanzvermögen
96'546'330.31	Flüssige Mittel
352'534.35	Kasse
33'834'012.32	Post
62'359'783.64	Bank
1'028'984'137.01	Guthaben
12'151'952.34	Gemeinden
54'228'236.89	Kurzfristige Forderungen
191'947'216.20	Kontokorrent Bund
213'245'606.14	Steuerforderungen
30'529'265.02	Debitoren direkte Bundessteuer
201'106'683.74	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
2'782'331.32	Übrige Forderungen
44'320'172.77	Dienststellen des Staates
175'621'809.25	Investitionskredite in der Landwirtschaft
7'008'550.00	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
96'042'313.34	Kontokorrente des HFR und des FNPG
141'775'890.43	Aktive Rechnungsabgrenzungen
93'539'550.03	Noch nicht erhaltene Erträge
48'236'340.40	Zu fakturierende Steuern
1'018'591'849.71	Mittel- und langfristige Finanzanlage
1'001'961'511.71	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
16'600'336.00	Aktien und Anteilscheine
30'000.00	Übrige Finanzanlagen
41'019'830.80	Liegenschaften: Aktive Bodenpolitik
-41'019'828.80	Abschreibungsfonds Liegenschaften
6'266'773.23	Anlagen
6'266'773.23	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien

Bilan

31.12.2020

Patrimoine administratif

939'679'493.45

Investissements

215'731'890.85

Immeubles

172'317'991.00

Routes cantonales

16'523'474.00

Terrains

18'741'154.85

Vignes

1'009'829.00

Mobilier, machines, véhicules

7'139'442.00

Investissements en cours

416'513'169.90

Immeubles

250'257'688.90

Routes cantonales

161'876'218.00

Forêts

4'379'263.00

Prêts et participations permanentes

307'434'432.70

Prêts aux communes et associations de communes

11'238'706.55

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

70'675'922.00

Prêts aux entreprises publiques et privées

50'614'588.70

Prêts aux personnes physiques

29'652'368.45

Participations aux entreprises publiques

145'252'847.00

Subventions cantonales pour la construction d'installations sportives

Bilanz

31.12.2019

954'814'042.05	Verwaltungsvermögen
<hr/>	
223'816'139.85	Sachgüter
176'910'147.00	Hochbauten
19'424'266.00	Kantonsstrassen
18'741'154.85	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
7'730'743.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
410'790'744.40	Laufende Investitionen
239'684'548.40	Hochbauten
166'781'451.00	Kantonsstrassen
4'324'745.00	Waldungen
320'207'157.80	Darlehen und Beteiligungen
12'883'263.90	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
73'814'262.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
52'206'288.35	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
32'050'496.55	Darlehen an private Haushalte
145'252'847.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen
4'000'000.00	Kantonsbeiträge für den Bau von Sportanlagen

Bilan

	31.12.2020
Passif	3'249'655'548.01
Capitaux de tiers	1'968'256'553.13
Engagements courants	945'038'211.25
Créanciers	198'838'813.67
Communes	37'687'820.44
Créanciers impôts	68'317'860.79
Créancier IFD	133'040'286.55
IFD acomptes anticipés	243'798'397.99
Services de l'Etat	13'839'990.38
Comptes courants du RFSM	1'662'824.34
Dépôts auprès de l'Administration des finances	36'813'249.24
Apports de la Confédération pour les crédits fédéraux d'investissement	202'427'639.10
Apports de la Confédération et de l'Etat pour les aides aux exploitations paysannes	8'611'328.75
Avance à terme fixe	
Passifs de régularisation	362'196'411.69
Charges d'exploitation à payer	47'449'491.19
Provision à court terme	85'000'000.00
Impôts facturés et reçus d'avance	78'927'224.00
Subventions reçues d'avance	30'126'000.84
Revenus facturés d'avance	3'198'342.81
Régularisations sur les investissements	117'495'352.85
Engagements à long terme	661'021'930.19
Provisions pour cautionnements et garanties	11'500'000.00
Provisions du compte des investissements	19'388'177.11
Engagements à long terme	337'469'409.44
Provisions à long terme	233'284'757.38
Legs et fondations	59'379'586.26
Capital propre	1'281'398'994.88
Capital propre	1'281'398'994.88
Financements spéciaux	230'506'767.46
Fonds et réserves	152'021'323.35
Résultat de l'exercice	785'819.79
Excédent d'actif	898'085'084.28

Bilanz

31.12.2019

3'246'979'022.74	Passiven
1'613'823'984.67	Fremdkapital
817'342'583.39	Laufende Verpflichtungen
137'201'920.69	Kreditoren
39'215'700.45	Gemeinden
73'260'698.30	Kreditoren Steuern
43'740'513.73	Kreditor direkte Bundessteuer
242'297'209.33	DBSt-Akontovorauszahlungen
16'077'496.38	Dienststellen des Staates
496'649.28	Kontokorrente des FNPG
39'013'427.38	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
202'427'639.10	Beiträge des Bundes für die Investitionskredite in der Landwirtschaft
8'611'328.75	Beiträge des Bundes und des Staates für die Betriebshilfen in der Landwirtschaft
15'000'000.00	Fester Vorschuss
357'345'233.71	Passive Rechnungsabgrenzungen
55'803'495.25	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
	Kurzfristige Rückstellungen
134'761'644.89	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
27'690'536.41	Im Voraus erhaltene Subventionen
5'965'620.41	Im Voraus fakturierte Erträge
133'123'936.75	Abgrenzungen Investitionen
439'136'167.57	Langfristige Verbindlichkeiten
9'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
14'055'130.74	Rückstellungen der Investitionsrechnung
28'673'113.44	Langfristige Verbindlichkeiten
328'769'779.92	Langfristige Rückstellungen
58'138'143.47	Legate und Stiftungen
1'633'155'038.07	Eigenkapital
1'633'155'038.07	Eigenkapital
193'729'205.79	Spezialfinanzierungen
215'118'068.00	Fonds und Rücklagen
12'069'822.47	Jahresergebnis
1'212'237'941.81	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2020 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	-57.1
Comptes postaux	22'826.5
Banques	13'099.9
Variation de liquidités selon le bilan	35'869.3
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	785.8
Amortissements du patrimoine administratif	69'921.4
Amortissements des subventions d'investissements	38'159.3
Variation des charges et revenus non monétaires	-122'797.2
Variation des actifs de régularisation	-9'565.6
Variation de l'actif d'exploitation	-39'359.8
Variation des passifs de régularisation	4'851.2
Variation du passif d'exploitation	127'695.6
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	69'690.7
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-133'134.6
Recettes d'investissements	31'088.4
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-102'046.2
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	66'983.4
Variation des dépôts et fonds	1'241.4
Achats d'immeubles	68'224.8
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	68'224.8
Variation des liquidités	35'869.3

Geldflussrechnung

31.12.2019
in Tausend Franken

Flüssige Mittel	
108.0	Kasse
-32'660.0	Post
-136'064.7	Bank
-168'616.7	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit	
12'069.8	Ergebnis der Erfolgsrechnung
73'061.6	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
27'878.8	Abschreibungen Investitionsbeiträge
39'909.7	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
7'346.8	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
78'709.7	Veränderung betriebliche Aktiven
24'842.9	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
-152'167.2	Veränderung betriebliche Passiven
111'652.1	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit	
-163'099.1	Investitionsausgaben
27'127.7	Investitionseinnahmen
-135'971.4	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	
-144'114.3	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
-183.1	Veränderung Depotgelder und Fonds Liegenschaftskäufe
-144'297.4	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
-168'616.7	Veränderung Flüssige Mittel

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

Eigenkapitalnachweis und Anlagespiegel

Etat du capital propre et tableau des immobilisations

Etat du capital propre	Solde au Saldo per 31.12.2019	Prélèvements Entnahmen 2020
Total du capital propre	1'633'155'038.07	451'956'681.01
Financements spéciaux	193'729'205.79	62'637'256.36
Fonds del'emploi	5'344'888.61	11'958'259.01
Fonds des mesures de relance	8'777'320.74	12'906'228.80
Fonds de la nouvelle politique régionale	13'996'780.80	5'031'554.52
Fonds de politique foncière active	58'443'686.25	5'565'636.95
Fonds de la mensuration officielle	5'241'648.99	124'405.74
Fonds cantonal de l'énergie	50'004'992.56	15'771'414.74
Fonds de l'action sociale	2'168'582.00	272'859.35
Fonds de l'asile	8'906'399.54	847'443.00
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	17'636'892.00	7'545'763.00
Fonds des contributions de remplacement	9'635'638.65	1'278'079.10
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	5'834'433.80	417'747.15
Fonds cantonal des sites pollués	7'737'941.85	606'050.00
Fonds taxe sociale service de prévoyance sociale		311'815.00
Fonds taxe sociale service de l'enfance et jeunesse		
Fonds taxe sociale		
Réserves et fonds	215'118'068.00	63'096'744.65
Péréquation des ressources	40'000'000.00	40'000'000.00
Fonds d'infrastructures	175'118'068.00	23'096'744.65
Excédent du bilan	1'224'307'764.28	326'222'680.00
Résultat de l'exercice	12'069'822.47	
Excédent d'actif	1'212'237'941.81	326'222'680.00
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2019	Investissements Investitionen 2020
Total des immobilisations	634'606'884.25	67'559'586.32
Immeubles	416'594'695.40	47'810'462.50
Investissements routiers	186'205'717.00	13'859'471.41
Terrains	18'741'154.85	
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	7'730'743.00	5'334'437.07
Forêts	4'324'745.00	555'215.34

Attributions Einlagen 2020	Solde au Saldo per 31.12.2020	Eigenkapitalnachweis
100'200'637.82	1'281'398'994.88	Eigenkapital
99'414'818.03	230'506'767.46	Spezialfinanzierungen
11'384'468.20	4'771'097.80	Beschäftigungsfonds
50'000'000.00	45'871'091.94	Konjunkturfonds
1'988'000.00	10'953'226.28	Fonds Neue Regionalpolitik
	52'878'049.30	Fonds für eine aktive Bodenpolitik
	5'117'243.25	Fonds amtliche Vermessung
17'714'892.00	51'948'469.82	Kantonaler Energiefonds
500'000.00	2'395'722.65	Fonds des Sozialamtes
1'423'996.00	9'482'952.54	Asylfonds
8'110'454.00	18'201'583.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
1'855'500.00	10'213'059.55	Ersatzabgabefonds
10'051.00	5'426'737.65	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
1'417'929.00	8'549'820.85	Kantonaler Altlastenfonds
110'000.00	110'000.00	Sozialabgabefonds Sozialvorsorgeamt
2'490'000.00	2'178'185.00	Sozialabgabefonds Jugendamt
2'409'527.83	2'409'527.83	Sozialabgabefonds
	152'021'323.35	Rücklagen und Fonds
	152'021'323.35	Ressourcenausgleich NFA Infrastrukturfonds
785'819.79	898'870'904.07	Bilanzüberschuss
785'819.79	785'819.79	Jahresergebnis
	898'085'084.28	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2020	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2020	Anlagespiegel
69'921'409.82	632'245'060.75	Total Anlagen
41'829'478.00	422'575'679.90	Hochbauinvestitionen
21'665'496.41	178'399'692.00	Tiefbauinvestitionen
	18'741'154.85	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
5'925'738.07	7'139'442.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge
500'697.34	4'379'263.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2019	Prélèvements Entnahmen 2020
Total des provisions	380 998 024,10	-111 691 539,70
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	500'000.00	
Recettes et dépenses générales : provision pour renfort en personnel métier projets IT	1'000'000.00	
Chancellerie de l'Etat : provision pour développement vote électronique	400'000.00	-160'000.00
Service des biens culturels: subventions	296'707.00	-220'154.75
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	505'000.00	
Université: Master en médecine	17'700'000.00	-2'000'000.00
Service des forêts: assainissement de la Pila	18'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi: remontées mécaniques	2'092'437.00	
Promotion économique: cautionnements	9'500'000.00	
Fonctionnement des établissements	1'522'391.44	
Engagements des établissements	6'934'692.74	
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	4'195'608.00	-915'790.00
Action sociale: aide sociale pour les demandeurs d'asile	5'150'000.00	
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	272'200.00	
Santé publique : couverture du manco tarifaire du HFR et du RFSM	5'127'914.00	-5'127'914.00
Santé publique: hospitalisations hors canton	10'000'000.00	-10'000'000.00
Administration des finances : provision dépenses et mesures d'aides COVID-19		
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	103'500'000.00	-50'000'000.00
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	27'000'000.00	
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques augmentation des coûts du personnel	31'000'000.00	-8'924'725.00
Recettes et dépenses générales: risques dus aux adaptations législatives de la RIE III	83'000'000.00	-19'159'996.00
Service des bâtiments: constructions scolaires	4'000'000.00	
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions: développement durable	2'200'000.00	
Service de l'environnement: décharge d'En Craux	2'403'072.92	-182'959.95
Santé publique : provision pour assainissement à venir du bilan de HFR	30'000'000.00	-15'000'000.00
Recettes et dépenses générales: provision pour institutions subventionnées affiliées à la CPPEF	13'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi : provision risques capital et prêt	178'000.00	

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2020	Solde au Saldo per 31.12.2020	
92 335 859,53	361 642 343,93	Total Rückstellungen
	500'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
	1'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung zusätzliches Fachpersonal für IT-Projekte
	240'000.00	Staatskanzlei : Rückstellung für die Entwicklung des E-Voting
	76'552.25	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	505'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
	15'700'000.00	Universität: Master in Humanmedizin
	18'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	2'092'437.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
2'000'000.00	11'500'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
	1'522'391.44	Anstalten: Betrieb
5'333'046.37	12'267'739.11	Anstalten: Verbindlichkeiten
	3'279'818.00	Sozialvorgeamt: Alterspolitik
	5'150'000.00	Sozialvorgeamt: Sozialhilfe für Asylsuchende
	272'200.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
		Gesundheit: Deckung des Tarifmankos des HFR und des FNPG
85'000'000.00	85'000'000.00	Gesundheit:Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons
	850'001.00	Finanzverwaltung: Rückstellung Ausgaben und Hilfsmassnahmen COVID-19
	53'500'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	27'000'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
	670'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
	22'075'275.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
	63'840'004.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit Personalmehrkosten
	4'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit gesetzlichen Anpassungen aufgrund der USR III
	2'200'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'222'926.13	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung
2'813.16	15'000'000.00	Amt für Umwelt: Abfalldeponie En Craux
	13'000'000.00	Gesundheit : Rückstellung für die anstehende Bilanzsanierung des HFR
	178'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung für die der PKSPF angeschlossenen subventionierten Institutionen
		Volkswirtschaftsdirektion : Rückstellung Risikokapital und Darlehen

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		515'855'737
Etablissements de Bellechasse		20'830'000
Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés		
Décret 2006_135	03.11.2006	14'266'000
Subvention fédérale		6'564'000
Bibliothèque cantonale et universitaire		83'742'375
Agrandissement et restructuration		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Décret 2014_059	26.06.2014	4'000'000
Décret 2018_009	06.02.2018	60'000'000
Subvention fédérale		15'000'000
Haute Ecole fribourgeoise de travail social et Haute Ecole de santé Fribourg		59'823'000
Construction		
Décret 2011_053	07.06.2011	3'250'000
Décret 2013_072	12.09.2013	44'573'000
Subvention fédérale		12'000'000
Déménagement d'Agroscope ALP-Haras		124'431'000
Etude et construction d'un bâtiment de recherche		
Décret 2020_192	15.12.2020	54'431'000
Décret 2013_017	19.03.2013	4'200'000
Décret 2015_031	18.03.2015	65'800'000
Terrains de la Tour Henri, à Fribourg		8'220'000
Crédit d'étude		
Décret 2013_092	10.10.2013	8'220'000
Cycle d'orientation DOSF et interventions diverses		11'137'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2014_072	12.09.2014	11'137'000
Cycle d'orientation de la Gruyère à Riaz		12'731'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2015_063	24.06.2015	12'731'000
Campus Schwarzsee/Lac-Noir		7'690'000
Construction d'une salle de sport triple		
Décret 2016_145	04.11.2016	7'690'000
Cycle d'orientation de la Veveyse, Châtel-Saint-Denis		4'114'022
Subventionnement de l'agrandissement et de la transformation		
Décret 2016_147	04.11.2016	4'114'022
Collège Sainte-Croix, Fribourg		46'222'000
Crédit d'étude en vue de l'assainissement et de l'agrandissement		
Décret 2016_053	18.03.2016	2'270'000
Décret 2017_100	17.11.2017	39'520'000
Décret 2020_157	18.11.2020	4'432'000
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		12'000'000
Construction, extension ou réaffectation de bâtiments à Grangeneuve		
Décret 2016_052	17.03.2016	12'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2020	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
238'761'420	277'094'317	Hochbauinvestitionen
16'854'782	3'975'218	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 2006_135 Bundesbeitrag
15'758'925	67'983'450	Kantons- und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Voranschlag Dekret 0201 Dekret 2014_059 Dekret 2018_009 Bundesbeitrag
57'321'954	2'501'046	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 2011_053 Dekret 2013_072 Bundesbeitrag
26'625'498	97'805'502	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planung und Bau eines Forschungsgebäudes Dekret 2020_192 Dekret 2013_017 Dekret 2015_031
8'709'841	-489'841	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 2013_092
7'910'000	3'227'000	Orientierungsschule DOSF und verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2014_072
5'670'000	7'061'000	Orientierungsschule des Greyerzbezirks in Riaz Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2015_063
7'690'000		Campus Schwarzsee/Lac-Noir Bau einer Dreifachturnhalle Dekret 2016_145
2'270'000	1'844'022	Orientierungsschule des Vivisbachbezirks, Châtel-Saint-Denis Beitrag an die Erweiterung und den Umbau Dekret 2016_147
17'349'955	28'872'045	Kollegium Heilig Kreuz, Freiburg Studienkredit für die Sanierung und den Ausbau Dekret 2016_053 Dekret 2017_100 Dekret 2020_157
10'430'722	1'569'278	Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg Bau, Ausbau und Umnutzung von Gebäuden in Grangeneuve Dekret 2016_052

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Etablissements de Bellechasse		41'281'400
Etude pour la première étape de la planification pénitentiaire 2016–2026		
Décret 2016_083	17.06.2016	1'550'000
Décret 2020_064	28.05.2020	27'659'400
Décret 2020_065	28.05.2020	1'900'000
Subvention fédérale		9'222'000
Propres prestations		950'000
Hôtel cantonal, Fribourg		21'350'000
Assainissement et transformation		
Budget		800'000
Décret 2017_026	22.03.2017	1'430'000
Décret 2018_092	09.10.2018	19'120'000
Acquisition des bâtiments Boschung, Granges-Paccot		11'500'000
Décret 2018_076	13.09.2018	11'500'000
Extension et adaptation du Gymnase intercantonal de la Broye, Payerne		14'500'000
Décret 2018_077	14.09.2018	14'500'000
Faculté des sciences et de médecine de l'Université de Fribourg		5'210'740
Rénovation de l'ancien laboratoire cantonal		
Décret 2018_078	14.09.2018	4'710'740
Subvention fédérale		500'000
Fourniture du froid pour les hautes écoles du Plateau de Pérolles		9'993'200
Décret 2020_067	29.05.2020	9'993'200
Musée d'histoire naturelle, Fribourg		5'580'000
Délocalisation et construction à la route des Arsenaux		
Décret 2020_068	29.05.2020	5'580'000
Route d'Englisberg 5/7/9/11/13, Granges-Paccot		15'500'000
Acquisition des bâtiments et terrains du quartier commercial		
Décret 2020_174	15.12.2020	15'500'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2020	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
4'049'897	37'231'503	Anstalten von Bellechasse Studien für die erste Etappe der Vollzugsplanung 2016–2026 Dekret 2016_083 Dekret 2020_064 Dekret 2020_065 Bundesbeitrag Eigenleistungen
9'899'897	11'450'103	Rathaus, Freiburg Sanierung und Umbau Voranschlag Dekret 2017_026 Dekret 2018_092
10'299'990	1'200'010	Erwerb der Boschung-Gebäude, Granges-Paccot Dekret 2018_076
9'199'983	5'300'017	Erweiterung und Umbau des Interkantonalen Gymnasiums der Region Broye, Payerne Dekret 2018_077
5'199'999	10'741	Mathematisch-Naturwissenschaftliche und Medizinische Fakultät der Universität Freiburg Renovierung des ehemaligen kantonalen Laboratoriums Dekret 2018_078 Bundesbeitrag
7'450'000	2'543'200	Kälteversorgung der Hochschulen auf der Perollesebene Dekret 2020_067
1'999'977	3'580'023	Naturhistorisches Museum, Freiburg Umzug und Neubau an der Zeughausstrasse Dekret 2020_068
14'070'000	1'430'000	Route d'Englisberg 5/7/9/11/13, Granges-Paccot Erwerb der Gebäude und Grundstücke im Verwaltungsviertel Dekret 2020_174

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Investissements routiers		388'102'648
Etude de la route Marly - Posieux		7'393'822
Décret 2006_022	16.03.2006	6'625'000
Indexation et hausses officielles	26.10.2020	768'822
Route de contournement de Guin		9'000'000
Etude et acquisition de terrains		
Décret 2009_072	19.06.2009	9'000'000
Réfection et reconstruction liées à des aménagements communaux		36'842'420
Décret 0496	17.09.1996	8'073'720
Décret 2013_045	20.06.2013	21'900'000
Subvention fédérale		6'585'200
Part de la commune de Marly		88'500
Part de la commune de Botterens		195'000
Aménagement divers arrêts de bus		4'000'000
Décret 2004_159	15.12.2004	4'000'000
Etudes et acquisitions de terrains pour le réseau routier cantonal 2006-2011		10'000'000
Décret 2006_133	02.11.2006	10'000'000
Assainissement de carrefours dangereux		9'837'000
Décret 2006_134	02.11.2006	8'033'000
Décret 2013_018	19.03.2013	1'804'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2012-2015		32'000'000
Décret 2011_087	09.09.2011	26'000'000
Subvention fédérale		6'000'000
Aménagement routier en relation avec des travaux édilitaires		19'088'240
Décret 2010_107	06.10.2010	19'088'240
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019 et suppression du passage à niveau de Givisiez		11'850'000
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019		
Décret 2013_113	14.11.2013	11'850'000
Route cantonale Rue-Montet		1'670'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1008	14.10.2014	1'670'000
Valtraloc - Traversée du village d'Attalens		2'910'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1126	02.12.2014	2'910'000
Jonction autoroutière de Guin (Birch-Luggiwil)		4'200'000
Participation financière de l'Etat de Fribourg pour l'achèvement de la jonction		
Arrêté 2017-123	07.03.2017	600'000
Arrêté 2013-353	23.04.2013	3'600'000
Axe Corserey - Farvagny - Treyvaux		1'000'000
Pont-la-Ville, travaux de confortation liés aux éléments naturels		
Arrêté 2014-648	19.08.2014	1'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2020	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
193'364'395	194'738'253	Tiefbauinvestitionen
4'088'471	3'305'351	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 2006_022 Indexierung und offizielle Preisanpassungen
1'309'803	7'690'197	Umfahrungsstrasse von Düdingen Projektierung und Landerwerb Dekret 2009_072
34'331'490	2'510'930	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbaurbeiten Dekret 0496 Dekret 2013_045 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
3'245'358	754'642	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 2004_159
8'064'980	1'935'020	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 2006_133
7'217'313	2'619'687	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 2006_134 Dekret 2013_018
31'216'532	783'468	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 2011_087 Bundesbeitrag
13'545'662	5'542'578	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2010_107
6'038'283	5'811'717	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Projektierung und Landerwerb 2014-2019 Dekret 2013_113
1'471'118	198'882	Kantonsstrasse Rue- Montet Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1008
2'709'877	200'123	Valtraloc – Ortsdurchfahrt Attalens Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1126
	4'200'000	Autobahnanschluss Düdingen (Birch-Luggiwil) Finanzielle Beteiligung des Staates Freiburg für die Fertigstellung des Autobahnanschlusses Beschluss 2017-123 Beschluss 2013-353
948'862	51'138	Achse Corserey - Farvagny - Treyvaux Pont-la-Ville, Sicherungsarbeiten in Zusammenhang mit den Elementarschäden Beschluss 2014-648

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Aménagement de la route des Grands-Bois et assainissement du pont de la Tuffière		4'550'000
Décret 2015_018	13.02.2015	4'550'000
Route de contournement de Prez-vers-Noréaz		320'000
Financement de travaux anticipés		
Arrêté 2015-511	16.06.2015	320'000
Route cantonale Marly-Bourguillon		1'570'000
Réaménagement de chaussée avec bandes cyclables		
Arrêté 2015-598	09.07.2015	1'570'000
Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac		533'366
Participation au financement des aménagements cyclables		
Arrêté 2015-796	29.09.2015	533'366
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2016-2018		40'000'000
Décret 2015_118	19.11.2015	32'000'000
Subvention fédérale		8'000'000
Secteur de la jonction autoroutière N12 Fribourg-Sud/Centre		11'537'800
Etudes et acquisitions de terrains concernant trois projets		
Décret 2016_014	03.02.2016	11'537'800
Pont sur la Trême, Gruyères		4'580'000
Travaux de reconstruction et d'aménagement de la route cantonale		
Décret 2016_072	11.05.2016	4'580'000
Sept routes de contournement		34'750'000
Etudes de projet et acquisitions de terrain		
Décret 2016_116	08.09.2016	34'750'000
Projet Tiguellet		17'030'000
Réalisation du projet permettant la suppression du passage à niveau de Givisiez		
Décret 2016_117	08.09.2016	17'030'000
Construction d'un tronçon de route à Châtel-Saint-Denis		14'350'000
dans le cadre du projet de déplacement de la gare TPF		
Décret 2017_056	20.06.2017	14'350'000
Réaménagement de la route cantonale "En Bataille", Broc		5'795'000
Décret 2018_012	08.02.2018	5'795'000
Réaménagement de la jonction autoroutière, Matran		6'700'000
Contribution de l'Etat de Fribourg		
Décret 2018_046	25.06.2018	6'700'000
Réaménagement du tronçon de la route cantonale entre Riederberg et Bösingén		10'050'000
Décret 2018_047	25.06.2018	10'050'000
Réaménagement de la route cantonale, Marly		3'142'000
Arrêté 2018-936	30.10.2018	3'142'000
Route de la Fonderie, à Fribourg		8'290'000
Reconstruction du passage supérieur CFF et l'aménagement d'un couloir de bus et de bandes cyclables		
Décret 2019_008	05.02.2019	8'290'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2020	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
4'381'802	168'198	Ausbau der Route des Grands-Bois und Sanierung der Tuffière-Brücke Dekret 2015_018
303'837	16'163	Umfahrungsstrasse von Prez-vers-Noréaz Finanzierung vorgezogener Arbeiten Beschluss 2015-511
1'463'463	106'537	Kantonsstrasse Marly-Bourguillon Sanierung der Strasse und Bau von Radwegen Beschluss 2015-598
	533'366	Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac Beteiligung an der Finanzierung der Radwege Beschluss 2015-796
26'012'777	13'987'223	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2016-2018 Dekret 2015_118 Bundesbeitrag
1'371'890	10'165'910	Sektor des Autobahnanschlusses Freiburg-Süd/Zentrum der N12 Studien und Landerwerb für drei Projekte Dekret 2016_014
3'172'923	1'407'077	Brücke über die Trême, Gruyères Neubau und Ausbau der Kantonsstrasse Dekret 2016_072
1'434'503	33'315'497	Sieben Umfahrungsstrassen Studien und Landerwerb Dekret 2016_116
16'689'115	340'885	Tiguelet-Projekt Verwirklichung des Projekts zur Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 2016_117
4'963'174	9'386'826	Bau eines Strassenabschnitts in Châtel-Saint-Denis im Rahmen des Projekts für die Versetzung des TPF-Bahnhofs Dekret 2017_056
5'441'525	353'475	Ausbau der Kantonsstrasse "En Bataille", Broc Dekret 2018_012
300'000	6'400'000	Ausbau des Autobahnanschlusses, Matran Beitrag des Staates Freiburg Dekret 2018_046
8'056'846	1'993'154	Ausbau des Kantonsstrassenabschnitts zwischen Riederberg und Bösing Dekret 2018_047
2'003'978	1'138'022	Ausbau der Kantonalstrasse, Marly Beschluss 2018-936
823'920	7'466'080	Route de la Fonderie in Freiburg Ersatzneubau der SBB-Überführung sowie die Einrichtung eines Busstreifens und von Radstreifen Dekret 2019_008

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Mise en conformité des arrêts de bus situés en bordure de routes cantonales		21'228'000
Selon la loi fédérale sur l'égalité pour les handicapés		
Décret 2019_021	27.03.2019	21'228'000
Etudes concernant la couverture de la N12 et le développement urbain dans le secteur Chamblieux-Bertigny		8'250'000
Décret 2019_034	23.05.2019	4'125'000
Participations financières des autres partenaires		4'125'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2019-2022		35'635'000
Subvention fédérale		
Décret 2020_017	05.02.2020	32'000'000
Etudes et acquisitions de terrain du réseau routier cantonal 2020-2025		10'000'000
Décret 2020_095	19.08.2020	10'000'000
<hr/>		
Forêts		3'966'000
<hr/>		
Equipement des forêts domaniales 2018-2022		3'966'000
Décret 2018_104	09.11.2018	3'428'000
Subvention fédérale et part de tiers		538'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2020	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
1'061'374	20'166'626	Anpassung der Bushaltestellen auf den Kantonsstrassen Entsprechend des Bundesgesetzes über die Beseitigung von Benachteiligungen von Menschen mit Behinderungen Dekret 2019_021
622'559	7'627'441	Studien für die Überdeckung des Autobahnabschnitts der N12 und die städtebauliche Entwicklung im Sektor Chamblieux-Bertigny Dekret 2019_034 Finanzielle Beteiligungen der anderen Partner
1'048'552	34'586'448	Lärmsanierung von Kantonsstrassen 2019–2022 Bundesbeitrag Dekret 2020_017
24'408	9'975'592	Studien und Landkäufe für die Kantonsstrassen 2020–2025 Dekret 2020_095
589'173	3'376'827	Waldungen
589'173	3'376'827	Dauieranlagen in Staatswäldern 2018–2022 Dekret 2018_104 Bundesbeitrag und Anteil Dritter

Titres et participations
Wertschriften und Beteiligungen

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine financier		
Actions		
AGY EXPO SA	92'550	9'255'000
CAPITAL RISQUE FRIBOURG SA	5'680'138	5'680'138
MCH Group SA	10'000	100'000
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	500	250'000
Groupe E SA	120'000	1'200'000
Rose de la Broye SA	100	100'000
Espace Gruyère SA	7'500	225'000
Remontées mécaniques fribourgeoises SA	490	49'000
eOperations Suisse SA	1	100
Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA	139'600	1'396'000
Parts sociales		
Société suisse de crédit hôtelier SCH	40	20'000
La Forestière, société coopérative de propriétaires et exploitants forestiers	60	15'000
Société coopérative paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	3'000	300'000
Participations		
Autres titres détenus par les établissements de l'Etat		43'270
Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie		3'000
Microcrédit Solidaire Suisse - Fondation Georges Aegler pour la création d'entreprises		25'000
CASEi-BE/FR/NE		1

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
31'600'356	Finanzvermögen
	Aktien
2	AGY EXPO AG
1	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
100'000	MCH Group AG
250'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG
16'250'000	Groupe E AG
1	Rose de la Broye SA
1	Espace Gruyère AG
1	Freiburger Bergbahnen AG
300	eOperations Schweiz AG
15'000'020	Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit SGH
1	Genossenschaft "La Forestière"
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
24	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
1	Stiftung "Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie"
1	Mikrokredit Solidarität Schweiz - Stiftung Georges Aegler zur Unternehmensgründung
1	CASEI-BE/FR/NE

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine administratif		
Actions		
Banque nationale suisse	1'000	250'000
Salines Suisses SA	460	460'000
Selfin Invest AG	460	460'000
Sucre Suisse SA	64'000	640'000
Bains de la Motta S.A.	100	10'000
BLS SA	190'040	190'040
Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA	64'600	646'000
CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	573	573'000
Heliswiss, Hélicoptère Suisse SA	50	27'500
Installation de compostage Seeland SA	20	20'000
SAIDEF SA	170'000	6'800'000
Groupe E Celsius SA	141	141'000
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	713'380	713'380
SOCIETE IMMOBILIERE DE LA GRENETTE SA	799	199'750
Belgaz SA	390	390'000
Télégruyère S.A.	96	96'000
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	1'314'300	13'143'000
Y-Parc SA, management, promotion, services	100	50'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
ftth fr SA	5'000	5'000'000
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA	12'500	12'500'000
gpfr SA	3'000	300'000
L'ANTRE SA	5'000	5'000'000
Parts sociales		
Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage	100	10'000
Cautionnement romand, société coopérative	1'399	1'399'000
Service Suisse aux Bibliothèques société coopérative	70	7'000
Participations		
FONDATION SEED CAPITAL FRIBOURG		3'750'000
Groupement forestier Broye-Vully		291'200
SIERA		1'801'819
VITROCENTRE ROMONT, Centre suisse de recherche sur le vitrail et les arts du verre		10'000
Fondation Suisse pour la Recherche en Microtechnique		10'000
PARLOCA FRIBOURG, FONDATION POUR LA LOCATION-PARTICIPATION		10'000
Banque Cantonale de Fribourg		70'000'000
Autres titres		
Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à Fr. 5'000 par position		3'003

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
307'434'434	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
460'000	Schweizer Salinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Schweizer Zucker AG
1	Motta-Schwimmbad AG
1	BLS AG
1	Montreux Berner Oberland Bahn AG
1	CRIDEC AG
1	Heliswiss, Schweizerische Helicopter AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF AG
141'000	Groupe E Celsius AG
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
1	Immobilien-gesellschaft La Grenette AG
1	Belgaz AG
1	Télégruyère AG
1	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
1	Y-Parc AG
54'000'000	Groupe E AG
1	ftth fr AG
12'500'000	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
1	gpfr AG
5'000'000	L'ANTRE AG
	Anteilscheine
1	Genossenschaft "Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage"
1	Bürgerschaft Westschweiz, Genossenschaft
1	Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft
	Beteiligungen
1	STIFTUNG SEED CAPITAL FREIBURG
1	Verein "Groupement forestier Broye-Vully"
1'801'819	SIERA
1	Vitrocentre, Romont
1	Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
1	Stiftung "PARLOCA FRIBOURG"
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
	Sonstige Wertschriften
4	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position

Titres et participations

Nombre
Anzahl

Valeur nominale
Nominalwert

Prêts

Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA

Remontées mécaniques fribourgeoises SA

Téléguyère SA

Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA

Prêts à TPF Immo SA

Prêts aux communes et associations de communes

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

Prêt au Groupe E SA

Prêts aux entreprises privées

Prêt à FTTH fth fr SA

Prêts par le fonds rural

Aides aux exploitations paysannes

Prêts de formation

Prêt à SICHH SA

Prêt à BioFactory Competence Center SA

Prêt à BlueFactory Fribourg-Freiburg SA

Prêt à L'ANTRE SA

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

1	Montreux Berner Oberland Bahn AG
1	Freiburgische Bergbahnen AG
1	Télégruyère SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
1	Darlehen an TPF Immo SA
11'238'707	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
70'675'922	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen an Groupe E AG
1'614'583	Darlehen an private Unternehmungen
4'000'000	Darlehen an ftth fr AG
25'045'227	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'807'142	Ausbildungsdarlehen
1	Darlehen an SICHH AG
1	Darlehen an BioFactory Competence Center AG
5'000'000	Darlehen an BlueFactory Fribourg-Freiburg AG
1	Darlehen an L'ANTRE SA

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

Beteiligungen des Staates von über Fr. 250'000

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

	Forme juridique Rechtsform	Total du capital Gesamtkapital	Part de l'Etat Anteil Staat (%)
AGY EXPO SA	SA / AG	19'530'000	47.4
Banque Cantonale de Fribourg	PM / JP	70'000'000	100.0
Banque nationale suisse	SA / AG	25'000'000	1.0
Belgaz SA	SA / AG	600'000	65.0
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA	SA / AG	25'000'000	50.0
CAPITAL RISQUE FRIBOURG SA	SA / AG	12'000'000	47.3
Cautionnement romand, société coopérative	C / G	19'206'000	7.3
Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA	SA / AG	20'687'570	3.1
CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	SA / AG	6'800'000	8.4
FONDATION SEED CAPITAL FRIBOURG	F / S	3'750'000	100.0
ftth fr SA	SA / AG	47'000'000	10.6
gpfr SA	SA / AG	1'000'000	30.0
Groupe E SA	SA / AG	68'750'000	80.3
Groupement forestier Broye-Vully	PM / JP	1'100'000	26.5
L'ANTRE SA *	SA / AG	32'500'000	15.4
SAIDEF SA	SA / AG	27'000'000	25.2
Salines Suisses SA	SA / AG	11'164'000	4.1
Selfin Invest AG	SA / AG	10'000'000	4.6
SIERA	PM / JP	7'207'276	25.0
Société coopérative paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	499'900	60.0
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	SA / AG	2'846'797	25.1
Sucre Suisse SA **	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	SA / AG	17'500'000	75.1
Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA	SA / AG	17'280'297	8.1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	SA / AG	12'200'000	2.0

** état au / Stand per 30.09.2019

* état au / Stand per 30.06.2020

SA: société anonyme / AG: Aktiengesellschaft

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

C: coopérative / G: Genossenschaft

F: fondation / S: Stiftung

Beteiligungen des Staates
von über Fr. 250'000

Total du bilan au Bilanzsumme per	Résultat de l'exercice Jahresergebnis	Dividendes versés à l'Etat Dividenden an den Staat	
31.12.2019	2019		
19'806'957	-48'921	0	AGY EXPO AG
24'639'422'000	131'611'000	49'000'000	Freiburger Kantonalbank
860'956'300'000	48'851'700'000	15'000	Schweizerische Nationalbank
2'914'484	77'998	19'500	Belgaz AG
48'422'110	-1'049'195	0	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
10'751'825	-798'199	0	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
42'316'271	10'845	0	Bürgschaft Westschweiz, Genossenschaft
507'232'000	2'631'000	0	Montreux Berner Oberland Bahn AG
27'129'725	435'077	17'190	CRIDEC AG
1'902'030	-4'502	0	STIFTUNG SEED CAPITAL FREIBURG
106'645'980	117'937	0	ftth fr AG
996'317	-9'005	0	gpfr AG
2'539'403'000	93'551'000	24'012'000	Groupe E AG
0	0	0	Verein "Groupement forestier Broye-Vully"
78'512'363	-372'991	0	L'ANTRE AG *
89'141'610	17'286	0	SAIDEF AG
265'181'000	5'725'000	460'000	Schweizer Salinen AG
132'541'936	2'089'167	46'000	SelFin Invest AG
0	0	0	SIERA
3'492'111	16'220	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
14'609'531	66'925	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
267'223'000	3'651'000	0	Schweizer Zucker AG **
550'879'000	-3'481'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
95'936'000	-3'715'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG
54'799'541	1'027'386	20'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2020
Total	60 548 418,73
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	1'315'757.10
Fonds du Père Grégoire Girard	405'533.45
Fonds Eugène Dévaud	634'919.00
Fonds pour le plurilinguisme	2'194'501.80
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	532'136.35
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'580'572.56
Sport-Toto - Fonds de réserve	8'104'276.34
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	
Fonds Francesco Giambonini	389'225.67
Fonds cantonal du sport	1'729'566.05
Fonds Culture et Ecole	359'666.25
Fonds cantonal de la culture	2'026'806.76
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	905'278.77
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	457'612.43
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	1'249'168.40
Fonds cantonal de reboisement	1'909'074.05
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	2'708'213.30
Fonds de repeuplement du lac de Morat	987'691.90
Fonds des vignes	1'355'811.84
Fonds de réserve épizooties SAAV	829'338.00
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	744'019.49
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	4'588'774.45
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	597'422.47
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	537'654.38
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'121'284.33
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	2'072'208.24
Fonds de la Loterie romande	17'032'585.58
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	464'373.25
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	689'617.02
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	2'025'329.50
Placements et prêts	-2'642'003.77
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	57'979'586.26

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2019

59 288 504,10

Total

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'328'206.10	Kantonaler Ausbildungsfonds
414'747.50	Fonds du Père Grégoire Girard
634'919.00	Fonds Eugène Dévaud
2'204'161.85	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
532'148.65	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'562'052.62	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
7'327'821.54	Sport-Toto - Reservefonds
587'008.05	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
388'255.02	Fonds Francesco Giambonini
2'129'156.30	Kantonaler Sportsfonds
362'769.40	Kultur-und Schule Fonds
2'021'752.36	Kantonaler Kulturfonds
1'011'743.87	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Sicherheits- und Justizdirektion	
665'420.63	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
31'458.65	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
1'544'293.65	Meliorationsfonds
1'887'922.35	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
2'750'335.85	Reservefonds für den Staatswald
931'109.20	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'624'071.64	Fonds der Staatsreben
873'617.00	Reservefonds zur Tierseuchenbekämpfung LSVW
709'791.53	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Volkswirtschaftsdirektion	
3'950'498.05	Tourismusförderungsfonds
576'763.72	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Gesundheit und Soziales	
603'576.78	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'158'407.18	Spezialfonds für den Jugendschutz
	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Finanzdirektion	
2'121'333.16	Fonds der Lotterieabgaben
15'289'509.81	Fonds der Loterie romande
459'356.82	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
586'017.02	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Raumplanungs-, Umwelt-und Baudirektion	
2'020'278.80	Fonds pour la Conservation PI En Raboud, Romont
-2'707'382.03	Anlagen und Darlehen
56'738'143.47	Saldo der Fonds und Stiftungen als Guthaben bei der Finanzverwaltung - gemäss Bilanz

Crédits supplémentaires

Nachtragskredite

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Total		56'387'760
Pouvoir législatif		54'000
1110	Grand Conseil	
3130.000	Prestations de service par des tiers	54'000
Pouvoir judiciaire		2'192'000
2100	Tribunal cantonal	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	150'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	80'000
2105.3	Tribunal d'arrondissement de la Gruyère	
3199.005	Indemnités en matière pénale	252'000
2105.4	Tribunal d'arrondissement de la Sarine	
3199.005	Indemnités en matière pénale	1'340'000
2111	Ministère public	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	260'000
2120.2	Justice de paix du cercle de la Glâne	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	60'000
2120.5	Justice de paix du cercle du Lac	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	50'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		651'600
3105	Chancellerie d'Etat	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	70'000
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	498'500
3118	Archives de l'Etat	
3160.100	Locations de locaux	83'100
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		404'300
3200	Secrétariat général	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	130'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	258'170
3272	Conservatoire	
3060.000	Pensions de retraite	16'130
Direction de la sécurité et de la justice		2'709'860
3300	Secrétariat général	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	52'000
3305	Service de la justice	
3160.100	Locations de locaux	81'260
3345.1	Commandement et services généraux	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000
3130.001	Frais de télécommunications	30'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	450'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Gesetzgebende Behörde		
	Grosser Rat	1110
16'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
Richterliche Behörde		
	Kantonsgericht	2100
200'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
250'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Bezirksgericht Greyerz	2105.3
68'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
	Bezirksgericht Saane	2105.4
60'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
	Staatsanwaltschaft	2111
640'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Friedensgerichtskreis Glane	2120.2
60'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis See	2120.5
12'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
Staatsrat - Staatskanzlei		
	Staatskanzlei	3105
-	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
-	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
	Staatsarchiv	3118
-	Räume, Mieten	3160.100
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
	Generalsekretariat	3200
225'000	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
	Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2	3229
8'775'710	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	Konservatorium	3272
-	Ruhegehälter	3060.000
Sicherheits- und Justizdirektion		
	Generalsekretariat	3300
-	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
	Amt für Justiz	3305
49'090	Räume, Mieten	3160.100
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
480'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
389'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
115'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3345.2	Gendarmerie	
3049.000	Indemnités de service	7'000
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	23'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'000
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation	
3130.000	Prestations de service par des tiers	63'600
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	800'000
3365	Etablissement de détention fribourgeois	
3091.000	Frais de recrutement	20'000
3101.001	Matériel de nettoyage	40'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	848'000
3130.096	Service d'aumônerie	10'000
3132.040	Prestations médicales par des tiers	150'000
3134.000	Assurances	35'000
	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	530'000
3425	Service de l'agriculture	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	60'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	145'000
3445	Service des forêts et de la nature (Gestion par prestations)	
3130.015	Prestations des corporations forestières	270'000
3635.001	Subventions cantonales à des entreprises privées	55'000
	Direction de l'économie et de l'emploi	279'600
3500	Secrétariat général	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'600
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	119'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3104.200	Fournitures d'enseignement	32'000
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	65'000
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués	
3010.130	Traitements des élèves	10'000
3565	Service de l'énergie	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000
	Direction de la santé et des affaires sociales	48'672'160
3605	Service de la santé publique	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	4'600'000
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	3'298'290
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente	20'510
3634.023	Autres prestations du HFR	28'000'000
3634.024	Complément au décompte final du HFR de l'année précédente	908'910
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	88'000
3606	Service dentaire scolaire	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	42'320
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'640

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Gendarmerie	3345.2
33'000	Dienstentschädigungen	3049.000
158'000	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
353'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe	3355
12'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500'000	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
	Freiburger Strafanstalt	3365
15'000	Rekrutierungskosten	3091.000
120'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
757'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
75'000	Seelsorge	3130.096
360'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
115'000	Versicherungen	3134.000
	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
	Amt für Landwirtschaft	3425
715'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
552'780	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	Amt für Wald und Natur (leistungsorientierte Führung)	3445
320'000	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
-	Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001
	Volkswirtschaftsdirektion	
	Generalsekretariat	3500
33'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
-	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
	Amt für Berufsbildung	3542.1
625'000	Schulmaterialien	3104.200
240'000	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
	Berufsfachschule für Gestaltung	3542.7
40'000	Gehälter der Schüler	3010.130
	Amt für Energie	3565
770'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Direktion für Gesundheit und Soziales	
	Amt für Gesundheit	3605
53'500'000	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
12'500'000	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
-	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
62'050'690	Andere Leistungen des HFR	3634.023
-	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	3634.024
559'000	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
	Schulzahnpflegedienst	3606
4'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
25'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3645	Service de la prévoyance sociale	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	3'091'230
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	825'300
3650	Service de l'action sociale	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'000'000
3655	Assurances sociales	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	221'000
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	382'000
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	255'000
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	70'000
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	70'000
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	129'390
3637.209	Prestations complémentaires AVS	1'794'000
3637.210	Prestations complémentaires AI	3'196'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	195'000
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	479'570
Direction des finances		275'000
3760	Service du cadastre et de la géomatique	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	275'000
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		619'240
3845	Service de l'environnement	
3130.000	Prestations de service par des tiers	245'000
3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	90'000
3850	Service des bâtiments	
3130.000	Prestations de service par des tiers	193'380
3160.100	Locations de locaux	90'860

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Sozialvorsorgeamt	3645
93'432'000	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
110'414'000	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
	Kantonales Sozialamt	3650
3'900'000	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
	Sozialversicherungen	3655
2'409'000	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'468'000	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'645'000	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
270'000	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
270'000	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
1'209'000	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
94'050'000	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
63'827'000	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
	Jugendamt	3665
828'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
7'559'000	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
	Finanzdirektion	
	Amt für Vermessung und Geomatik	3760
186'000	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
	Amt für Umwelt	3845
1'760'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
140'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
	Hochbauamt	3850
364'150	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'762'740	Räume, Mieten	3160.100

Principaux engagements hors bilan
Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Régie d'Etat

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

Institutions publiques

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

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

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

Politique économique

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

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

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

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

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant Betrag	
	Staatliche Unternehmen
p.m.	Freiburger Kantonalbank Dotationskapital: Fr. 70'000'000 Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank
	Öffentliche Unternehmen
6'500'000	Freiburger Stiftung für behinderte Kinder Garantie der Anleihe für den Bau des Institutes Les Buissonnets.
p.m.	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert.
p.m.	Kantonale Lehrmittelverwaltung Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat garantiert. Die Lehrmittelverwaltung entrichtet dafür einen Betrag, dessen Höhe vom Staatsrat festgelegt wird.
	Wirtschaftspolitik
165'511'658	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
6'686'200	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
23'913'275	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
6'523'526	Darlehen an Transportunternehmen Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Divers

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

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

12.05.2011

Groupe E SA

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

19.10.2000

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant Betrag	
1'286'000'000	Diverse <hr/> Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg <p>Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG im Umfang von höchstens 30 % der versicherungstechnischen Verpflichtungen. Bevor die Pensionskasse die Staatsgarantie beansprucht, muss sie alle erforderlichen Massnahmen ergreifen, um ihr finanzielles Gleichgewicht aufrechtzuerhalten oder gegebenenfalls nach Artikel 9 wieder herzustellen. Wird die Staatsgarantie in Anspruch genommen, so überweisen die externen Institutionen dem Staat den auf sie entfallenden Anteil. Die Pensionskasse legt in ihren reglementarischen Bestimmungen die Berechnungsregeln fest.</p>
	Groupe E SA <p>p.m. Der Staat garantiert die vor der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft eingegangenen finanziellen Verpflichtungen.</p>

Procès et autres revendications contre l'Etat

Un recensement des procès et autres revendications contre l'Etat a été effectué auprès de toutes les Directions de l'Etat. L'inventaire a porté sur les revendications en cours à fin 2020, qui portent sur plus de 500 000 francs à charge de l'Etat, après intervention le cas échéant d'un assureur. Il faut constater que la plupart des prétentions élevées contre l'Etat relèvent de son contrat d'assurance responsabilité civile (RC). Pour couvrir ce risque, l'Etat a conclu un contrat global – certains établissements ont toutefois leur propre contrat – qui porte sur une somme d'assurance de 10 millions de francs par sinistre et par année.

L'enquête menée indique que les cas signalés seraient en tout ou partie couverts par l'assurance. Deux cas sont cependant à relever. Le premier concerne la liquidation du fonds de prévoyance de l'ACSMS (Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux). Une revendication a en effet été déposée contre l'Etat. Il est notamment reproché à l'Autorité de surveillance des fondations du canton de Fribourg de ne pas avoir établi de rapport de surveillance durant plusieurs années ou du moins de ne pas avoir constaté ni signalé des irrégularités dans la gestion et l'administration du fonds. Pour l'heure, ce dossier comporte encore de nombreuses inconnues, notamment le montant effectif du préjudice qu'aurait subi le Fonds de prévoyance ACSMS, ainsi que la démonstration d'un éventuel comportement illicite des agents de l'Etat en lien de causalité adéquate avec le préjudice allégué. Ces points seront élucidés dans le cadre de procédures juridiques en cours. Sur le plan civil, le Fonds de gestion LPP est subrogé aux droits du Fonds ACSM ; un procès en responsabilité civile est en préparation. A ce stade, il est impossible de déterminer le risque pour l'Etat, et encore moins de pouvoir le quantifier. Le dossier fait l'objet d'un suivi attentif par l'Etat.

Un second cas est à signaler en ce qui concerne une requête en prétention contre l'Etat en lien avec l'interruption de travaux de construction d'un important site commercial dans le canton ensuite d'une décision judiciaire. La prétention porte sur un montant de 86 millions de francs. La procédure est en cours ; une première appréciation sommaire tend toutefois à conclure au fait que le risque pour l'Etat serait faible.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2020 wurde ein Verzeichnis der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat bei allen Direktionen erstellt. Darin aufgeführt wurden alle hängigen Forderungen im Betrag von über 500 000 Franken zu Lasten des Staates nach allfälliger Deckung durch eine Versicherung. Die meisten dem Staat gegenüber geltend gemachten Forderungen betreffen seine Haftpflicht. Der Staat hat diesbezüglich einen Global-vertrag (gewisse Anstalten haben aber eigene Verträge) über eine Versicherungssumme von 10 Millionen Franken pro Schadenfall und Jahr abgeschlossen.

Den Abklärungen zufolge sollten die gemeldeten Fälle ganz oder teilweise von der Versicherung übernommen werden. Besonders zu erwähnen sind hier aber zwei Fälle. Ein erster Fall betrifft die Liquidation des Vorsorgefonds der Vorsorgestiftung des Gemeindeverbands der medizinisch-sozialen Dienste des Saanebezirks (ACSMS). Gegen den Staat wurde Haftungsklage eingereicht. Der Stiftungsaufsichtsbehörde des Kantons Freiburg wird namentlich vorgeworfen, während mehreren Jahren keinen Aufsichtsbericht verfasst oder zumindest weder Unregelmässigkeiten in der Bewirtschaftung und Verwaltung des Fonds bemerkt noch gemeldet zu haben. In diesem Fall sind aber zahlreiche Punkte gegenwärtig noch nicht geklärt. So etwa der genaue Betrag des Schadens, der dem Vorsorgefonds der ACSMS effektiv entstanden ist, sowie der Nachweis, dass allenfalls ein unrechtmässiges Handeln von Staatsangestellten in adäquatem Kausalzusammenhang mit dem geltend gemachten Schaden vorliegt. Diese Punkte werden in den laufenden Gerichtsverfahren geklärt. Zivilrechtlich ist der BVG-Verwaltungsfonds in die Rechte des Vorsorgefonds der ACSMS eingetreten; ein Haftpflichtprozess ist in Vorbereitung. Zum jetzigen Zeitpunkt lässt sich weder sagen, wie gross das Risiko für den Staat ist, noch ein allfälliger Betrag festlegen. Der Staat verfolgt dieses Dossier aufmerksam.

Ein zweiter Fall betrifft eine Klage gegen den Staat in Zusammenhang mit der Unterbrechung der Bauarbeiten eines im Kanton gelegenen grossen Einkaufszentrums nach einer Gerichtsentscheid. Die Forderung beläuft sich auf 86 Millionen Franken. Das Verfahren läuft noch, und nach einer ersten groben Einschätzung dürfte das Risiko für den Staat gering sein.

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

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

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

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

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

Montant	Total du capital	Part de l'Etat	Total du bilan	Résultat de l'exercice	Dividendes versés à l'Etat	
Betrag	Gesamtkapital	Anteil Staat (%)	Bilanzsumme	Jahresergebnis	Dividenden an den Staat	
	(capital de dotation) (Dotationskapital)		31.12.2019	2019		
p.m.	70'000'000	100.00	24'639'422	131'611'075	49'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'286'000'000	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	80.30	2'539'403	93'551'000	24'012'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	-	-	-	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	-	-	-	Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV)
6'500'000	-	-	-	-	-	Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte

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

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

1. Bases légales

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

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

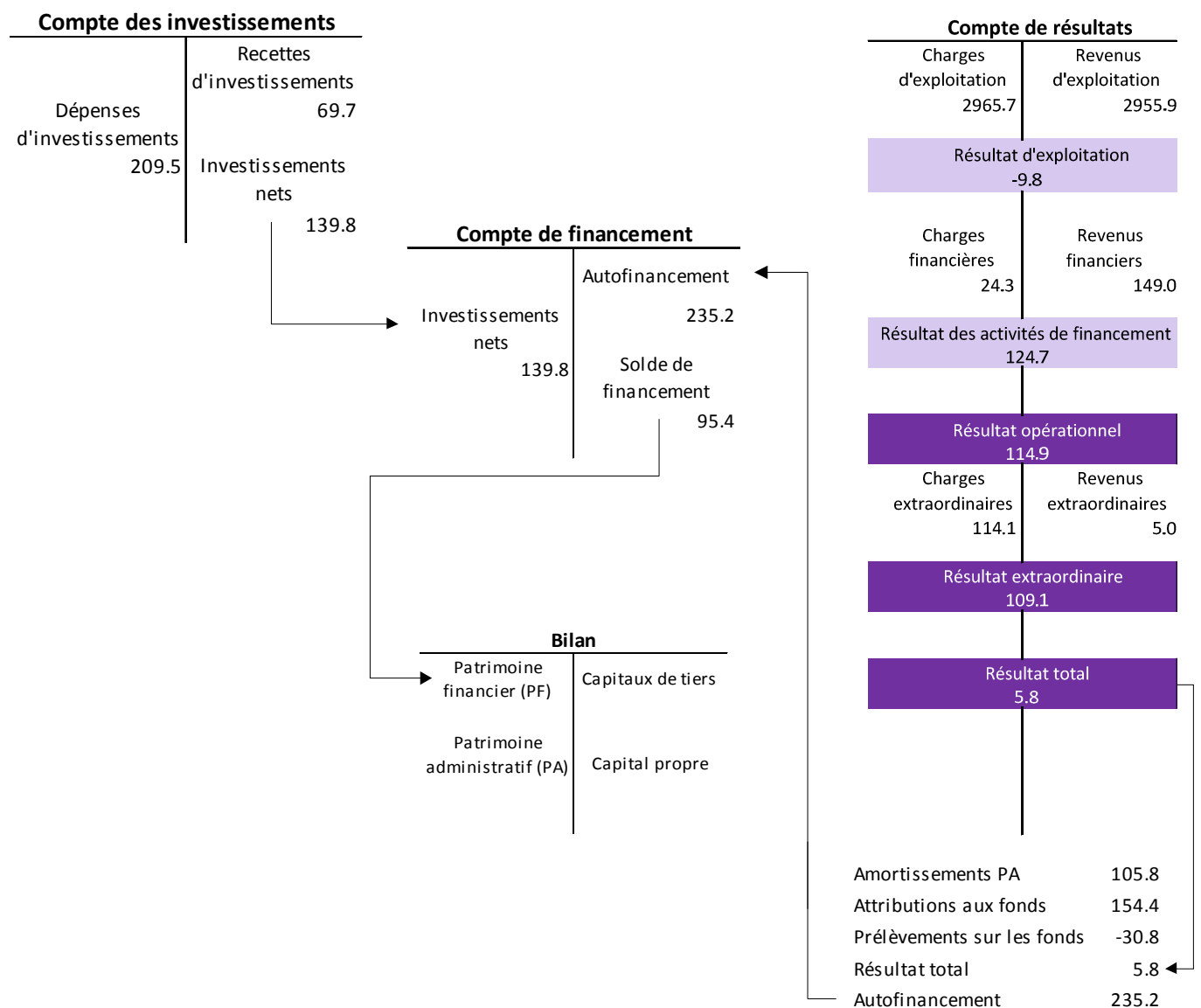
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

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

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

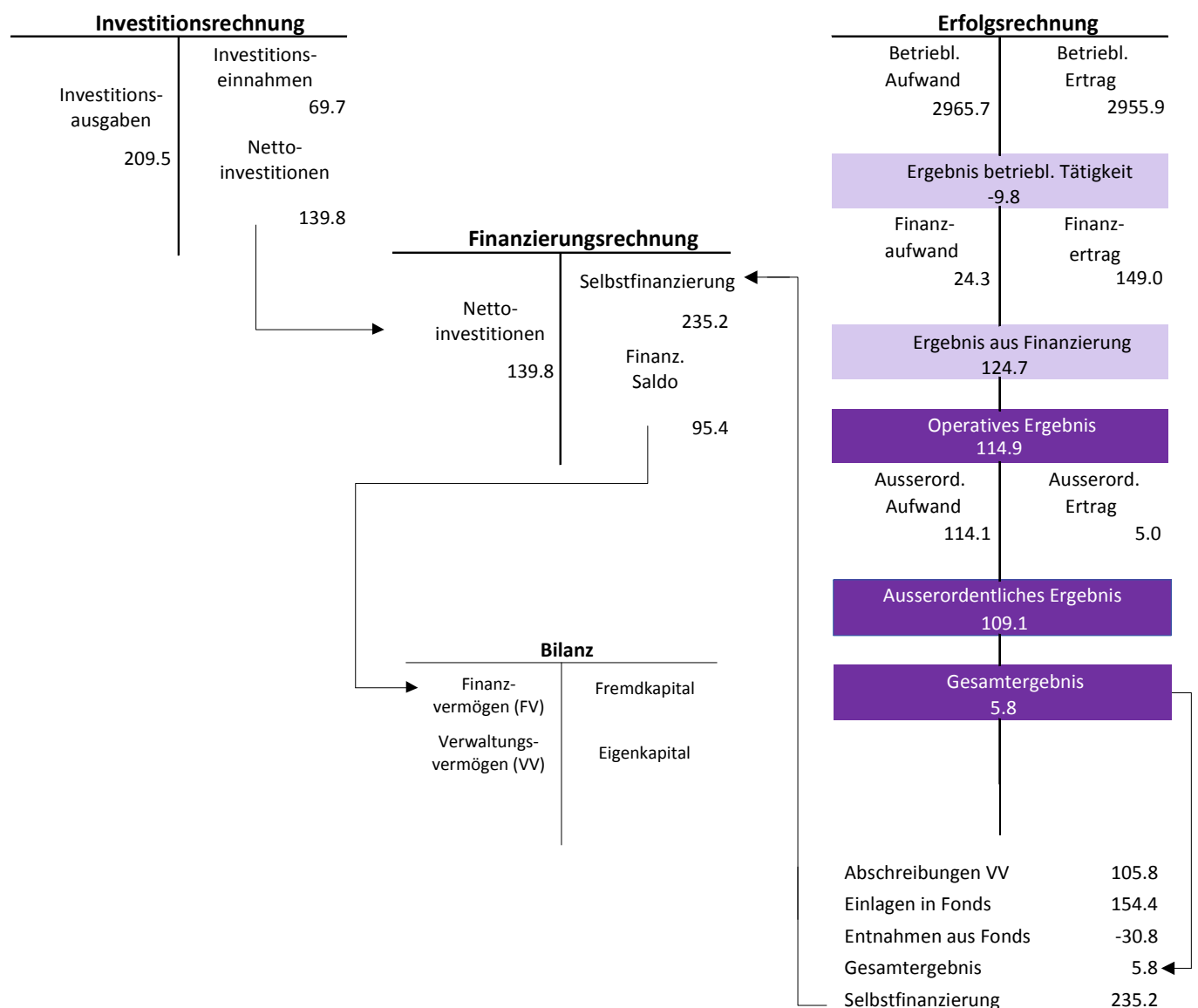
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

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

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

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

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

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

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

4. Le périmètre des comptes et du budget

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

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

5. Les règles en matière d'amortissements

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

3.2. Beschreibung

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

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

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

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

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

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

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

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

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

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

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

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

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

Regroupement dans la publication

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

In der Publikation zusammengefasst:

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

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	Charges	3'937'435'255	100.00
30	Charges de personnel	1'340'457'368	34.04
300	Autorités, commissions et juges	16'006'559	0.41
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	462'319'550	11.74
302	Personnel enseignant	605'792'752	15.39
304	Allocations et indemnités	14'780'741	0.38
305	Contributions aux assurances sociales	216'406'010	5.50
306	Prestations aux retraités	18'681'107	0.47
309	Autres charges de personnel	6'470'649	0.16
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	384'342'072	9.76
310	Fournitures, matériel et marchandises	42'264'105	1.07
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	35'644'262	0.91
312	Chauffage, éclairage, eau	13'133'427	0.33
313	Prestations de service et honoraires	120'283'018	3.05
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	44'492'188	1.13
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	19'334'538	0.49
316	Loyers, droits de superficie et leasing	18'064'991	0.46
317	Dédommagements	6'728'878	0.17
318	Pertes sur créances	15'136'647	0.38
319	Autres charges d'exploitation	69'260'017	1.76
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'921'410	1.78
330	Immobilisations	69'921'410	1.78
34	Charges financières	5'595'871	0.14
340	Intérêts passifs	5'581'633	0.14
349	Autres charges financières	14'238	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	190'778'684	4.85
350	Capitaux de tiers		
351	Capital propre	190'778'684	4.85
36	Charges de transferts	1'659'319'446	42.14
360	Parts de revenus destinées à des tiers	27'232'837	0.69
361	Dédommagements à des collectivités publiques	259'178'859	6.58
362	Péréquation financière et compensation des charges	48'869'110	1.24
363	Subventions accordées	1'276'577'571	32.42
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	7'600'000	0.19
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	1'500'000	0.04
366	Amortissements des subventions d'investissements	38'159'348	0.97
369	Autres charges de transferts	201'721	0.01
37	Subventions à redistribuer	221'219'511	5.62
370	Subventions à redistribuer	221'219'511	5.62
38	Charges extraordinaires	21'376'495	0.54
384	Charges financières extraordinaires	21'376'495	0.54
386	Charges de transferts extraordinaires		
389	Attributions au capital propre		

3'720'238'360	3'689'340'684	Aufwand	3
1'336'533'380	1'308'105'055	Personalaufwand	30
16'111'320	15'477'831	Behörden, Kommissionen und Richter	300
456'444'990	450'809'806	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
605'322'520	593'690'235	Lehrkräfte	302
14'610'160	14'394'654	Zulagen	304
214'206'680	209'021'787	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'152'960	17'434'676	Rentenleistungen	306
7'684'750	7'276'065	Übriger Personalaufwand	309
396'106'380	368'112'910	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
45'357'000	36'524'276	Material- und Warenaufwand	310
40'343'320	42'516'644	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
15'273'160	13'899'495	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
121'394'480	110'860'128	Dienstleistungen und Honorare	313
52'142'500	46'863'680	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
22'345'770	19'334'348	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
18'358'980	18'224'928	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
10'959'910	10'842'371	Spesenentschädigungen	317
15'060'500	16'908'165	Forderungsverluste	318
54'870'760	52'138'874	Übriger Betriebsaufwand	319
74'224'700	73'061'694	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
74'224'700	73'061'694	Sachanlagen	330
4'053'000	4'965'730	Finanzaufwand	34
4'039'000	4'947'637	Passivzinsen	340
14'000	18'093	Übriger Finanzaufwand	349
55'550'340	97'509'510	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
	16'000'000	Fremdkapital	350
55'550'340	81'509'510	Eigenkapital	351
1'590'297'970	1'534'217'411	Transferaufwand	36
26'290'100	26'114'357	Ertragsanteile an Dritte	360
247'186'870	223'772'410	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
48'869'350	47'597'249	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'214'630'910	1'187'243'317	Eigene Beiträge	363
7'612'000	16'849'999	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
500'000	4'292'578	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
44'958'740	27'878'824	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
250'000	468'678	Übriger Transferaufwand	369
219'894'290	222'097'028	Durchlaufende Beiträge	37
219'894'290	222'097'028	Durchlaufende Beiträge	370
	45'458'638	Ausserordentlicher Aufwand	38
	1'650'000	Ausserordentlicher Finanzaufwand	384
	396'218	Ausserordentlicher Transferaufwand	386
	43'412'420	Einlagen in das Eigenkapital	389

		Francs Franken	%
39	Imputations internes	44'424'400	1.13
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	8'222'997	0.21
391	Prestations de service et honoraires	21'340'235	0.54
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'344'961	0.14
393	Frais administratifs et d'exploitation	125'615	0.00
398	Transferts	9'390'590	0.24

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
43'578'300	35'812'708	Interne Verrechnungen	39
4'965'000	4'697'570	Material- und Warenbezüge	390
25'879'500	23'563'016	Dienstleistungen und Honorare	391
5'391'120	5'461'674	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
172'680	158'835	Betriebs- und Verwaltungskosten	393
7'170'000	1'931'613	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'938'221'075	100.00
40	Revenus fiscaux	1'428'352'337	36.27
400	Impôts directs sur les personnes physiques	1'006'660'476	25.56
401	Impôts directs sur les personnes morales	170'960'100	4.34
402	Autres impôts directs	135'404'624	3.44
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	115'327'137	2.93
41	Patentes et concessions	139'751'961	3.55
410	Patentes	4'227'346	0.11
411	Part au bénéfice net de la BNS	99'250'418	2.52
412	Concessions	11'978'041	0.30
413	Autorisations pour loteries et paris	24'296'156	0.62
42	Taxes, émoluments et contributions	236'003'188	5.99
420	Taxes de compensation	10'859'116	0.28
421	Emoluments	63'543'880	1.61
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	17'311'146	0.44
423	Frais d'écolage et taxes de cours	24'345'219	0.62
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	33'773'333	0.86
425	Ventes	15'446'622	0.39
426	Remboursements et dédommagements	51'037'212	1.30
427	Amendes	19'686'659	0.50
43	Revenus divers	1'516'206	0.04
430	Revenus d'exploitation divers	1'466'672	0.04
431	Activation des propres prestations	48'450	0.00
432	Variations de stocks	1'084	0.00
44	Revenus financiers	102'748'865	2.61
440	Revenus des intérêts	9'030'479	0.23
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	231'100	0.01
442	Revenus de participations du patrimoine financier	624'749	0.02
443	Produits des immeubles du patrimoine financier	591'108	0.02
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	4'319'561	0.11
446	Revenus d'entreprises publiques	75'827'000	1.93
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	12'124'869	0.31
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	245'109'958	6.22
450	Capitaux de tiers	2'304'878	0.06
451	Capital propre	242'805'080	6.17
46	Revenus de transferts	1'496'434'167	38.00
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	154'201'689	3.92
461	Dédommagements de collectivités publiques	413'548'168	10.50
462	Péréquation financière et compensation des charges	420'909'333	10.69
463	Subventions acquises	507'000'103	12.87
469	Autres revenus de transferts	774'875	0.02
47	Subventions à redistribuer	221'280'816	5.62
470	Subventions à redistribuer	221'280'816	5.62
48	Revenus extraordinaires	22'599'175	0.57
483	Revenus divers extraordinaires	21'376'495	0.54
486	Parts aux revenus extraordinaires		
489	Prélèvements sur le capital propre	1'222'680	0.03

3'720'602'070	3'701'410'506	Ertrag	4
1'401'473'000	1'404'061'799	Fiskalertrag	40
978'850'000	949'869'675	Direkte Steuern natürliche Personen	400
177'000'000	200'852'551	Direkte Steuern juristische Personen	401
129'385'000	139'527'236	Übrige direkte Steuern	402
116'238'000	113'812'337	Besitz- und Aufwandsteuern	403
39'407'000	91'439'548	Regalien und Konzessionen	41
4'585'000	4'520'180	Regalien	410
	49'455'740	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'422'000	12'509'852	Konzessionen	412
22'400'000	24'953'776	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
245'322'890	228'077'303	Entgelte	42
13'700'000	3'106'471	Ersatzabgaben	420
69'240'600	67'091'047	Gebühren	421
13'417'000	14'529'517	Spital- und Heimtaxen	422
24'912'710	24'815'909	Schul- und Kursgelder	423
35'180'230	36'392'556	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
15'273'500	14'728'452	Verkäufe	425
49'398'750	48'932'866	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
24'200'100	18'480'485	Bussen	427
2'109'900	2'093'111	Verschiedene Erträge	43
2'099'900	2'016'977	Verschiedene betriebliche Erträge	430
10'000	7'999	Aktivierung Eigenleistungen	431
	68'135	Bestandesveränderungen	432
108'402'410	109'799'180	Finanzertrag	44
10'863'620	12'456'640	Zinsertrag	440
	4'453'072	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
600'000	489'169	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
1'317'100	561'217	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
3'938'000	4'598'266	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
78'200'000	73'447'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
13'483'690	13'793'816	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
154'295'490	91'569'133	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
1'500'000		Fremdkapital	450
152'795'490	91'569'133	Eigenkapital	451
1'506'118'790	1'494'956'062	Transferertrag	46
172'201'870	170'184'890	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
412'051'790	412'848'223	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
420'909'230	413'352'352	Finanz- und Lastenausgleich	462
499'855'880	496'753'721	Beiträge für eigene Rechnung	463
1'100'020	1'816'877	Übriger Transferertrag	469
219'894'290	222'502'022	Durchlaufende Beiträge	47
219'894'290	222'502'022	Durchlaufende Beiträge	470
	21'099'641	Ausserordentlicher Ertrag	48
	1'801'819	Ausserordentliche verschiedene Erträge	483
	885'402	Ausserordentliche Transfererträge	486
	18'412'420	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	44'424'400	1.13
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	8'222'997	0.21
491	Prestations de service et honoraires	21'340'235	0.54
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'344'961	0.14
493	Frais administratifs et d'exploitation	125'615	0.00
498	Transferts	9'390'590	0.24

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2020	Comptes Rechnung 2019	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
43'578'300	35'812'708	Interne Verrechnungen	49
4'965'000	4'697'570	Material- und Warenbezüge	490
25'879'500	23'563'016	Dienstleistungen und Honorare	491
5'391'120	5'461'674	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
172'680	158'835	Betriebs- und Verwaltungskosten	493
7'170'000	1'931'613	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	133'134'647	100.00
50	Investissements propres	73'260'111	55.03
501	Routes, ouvrages de génie civil	15'593'953	11.71
504	Terrains bâtis	52'197'987	39.21
505	Forêts	604'535	0.45
506	Mobilier, machines, véhicules	4'863'635	3.65
54	Prêts	9'049'294	6.80
542	Communes et associations de communes		
544	Entreprises publiques	261'539	0.20
545	Entreprises privées	2'200'000	1.65
547	Personnes physiques	6'587'755	4.95
55	Participations et capital social	1'500'000	1.13
554	Entreprises publiques	1'500'000	1.13
56	Subventions accordées	37'065'347	27.84
560	Confédération	4'950	0.00
562	Communes et associations de communes	13'459'912	10.11
564	Entreprises publiques	1'656'036	1.24
566	Organisations privées à but non lucratif	2'681'150	2.01
567	Personnes physiques	19'263'299	14.47
57	Subventions à redistribuer	12'259'896	9.21
572	Communes et associations de communes	7'212'302	5.42
576	Organisations privées à but non lucratif	2'883'769	2.17
577	Personnes physiques	2'163'825	1.63

187'878'780	181'511'502	Ausgaben	5
88'280'500	106'004'272	Sachanlagen	50
25'510'000	25'131'084	Strassen, Tiefbauten	501
58'095'000	78'314'476	Hochbauten	504
560'000	310'806	Waldungen	505
4'115'500	2'247'906	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
12'773'540	30'933'351	Darlehen	54
400'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	542
2'073'540	18'720'112	Öffentliche Unternehmungen	544
1'000'000	7'000'000	Private Unternehmungen	545
9'300'000	5'213'239	Private Haushalte	547
21'500'000	5'844'695	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
21'500'000	5'844'695	Öffentliche Unternehmungen	554
49'361'740	30'675'687	Eigene Beiträge	56
22'000	4'900	Bund	560
16'199'740	11'169'436	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
1'690'000	1'606'775	Öffentliche Unternehmungen	564
2'400'000	1'719'047	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
29'050'000	16'175'529	Private Haushalte	567
15'963'000	8'053'498	Durchlaufende Beiträge	57
9'467'000	3'071'858	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
2'770'000	1'991'434	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
3'726'000	2'990'206	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	31'088'437	100.00
60	Transferts au patrimoine financier	1'600	0.01
600	Terrains non bâtis	1'600	0.01
63	Subventions acquises	7'622'867	24.52
630	Confédération	6'813'784	21.92
632	Communes et associations de communes		
635	Entreprises privées	809'083	2.60
64	Remboursements de prêts	11'186'185	35.98
642	Communes et associations de communes	1'409'941	4.54
644	Entreprises publiques	4'102'506	13.20
645	Entreprises privées	287'855	0.93
647	Personnes physiques	5'385'883	17.32
66	Remboursements de subventions accordées	17'890	0.06
667	Personnes physiques	17'890	0.06
67	Subventions à redistribuer	12'259'896	39.44
670	Confédération	12'259'896	39.44

35'697'000	27'127'785	Einnahmen	6
		Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
		Grundstücke	600
8'065'000	7'556'159	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
7'665'000	7'128'213	Bund	630
200'000	180'689	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
200'000	247'256	Private Unternehmungen	635
11'619'000	11'503'429	Rückzahlung von Darlehen	64
1'725'000	1'410'041	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'104'000	4'115'504	Öffentliche Unternehmungen	644
440'000	436'355	Private Unternehmungen	645
5'350'000	5'541'529	Private Haushalte	647
50'000	14'700	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	14'700	Private Haushalte	667
15'963'000	8'053'498	Durchlaufende Beiträge	67
15'963'000	8'053'498	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'937'435'255	100.00
Revenus		3'938'221'075	100.00
Solde		785'820	
0 Administration générale			
	Charges	202'240'119	5.14
	Revenus	67'949'096	1.73
	Solde	-134'291'023	
01	Législatif et exécutif		
	Charges	8'756'908	0.22
	Revenus	392'196	0.01
	Solde	-8'364'712	
02	Services généraux		
	Charges	193'483'211	4.91
	Revenus	67'556'900	1.72
	Solde	-125'926'311	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
	Charges	333'564'349	8.47
	Revenus	150'215'488	3.81
	Solde	-183'348'861	
11	Sécurité publique		
	Charges	110'815'364	2.81
	Revenus	21'509'018	0.55
	Solde	-89'306'346	
12	Justice		
	Charges	85'107'824	2.16
	Revenus	23'269'992	0.59
	Solde	-61'837'831	
13	Exécution des peines		
	Charges	62'333'912	1.58
	Revenus	35'322'987	0.90
	Solde	-27'010'924	
14	Questions juridiques		
	Charges	41'278'136	1.05
	Revenus	51'746'166	1.31
	Solde	10'468'030	
15	Service du feu		
	Charges	442'309	0.01
	Revenus	229'266	0.01
	Solde	-213'043	
16	Défense		
	Charges	33'586'805	0.85
	Revenus	18'138'059	0.46
	Solde	-15'448'747	

Total			
3'720'238'360	3'689'340'684	Aufwand	
3'720'602'070	3'701'410'506	Ertrag	
363'710	12'069'822	Saldo	
Allgemeine Verwaltung			
0			
208'062'942	207'175'213	Aufwand	
69'266'060	72'429'419	Ertrag	
-138'796'882	-134'745'795	Saldo	
		Legislative und Exekutive	01
8'960'200	9'231'006	Aufwand	
382'500	392'676	Ertrag	
-8'577'700	-8'838'330	Saldo	
		Allgemeine Dienste	02
199'102'742	197'944'208	Aufwand	
68'883'560	72'036'743	Ertrag	
-130'219'182	-125'907'465	Saldo	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1
321'472'930	311'943'296	Aufwand	
157'242'000	145'456'538	Ertrag	
-164'230'930	-166'486'758	Saldo	
		Öffentliche Sicherheit	11
111'609'210	110'107'039	Aufwand	
22'372'550	19'400'033	Ertrag	
-89'236'660	-90'707'006	Saldo	
		Rechtssprechung	12
84'563'830	81'523'145	Aufwand	
28'854'940	24'305'358	Ertrag	
-55'708'890	-57'217'787	Saldo	
		Strafvollzug	13
65'825'830	62'410'975	Aufwand	
37'153'100	33'922'702	Ertrag	
-28'672'730	-28'488'273	Saldo	
		Allgemeines Rechtswesen	14
42'914'470	41'219'361	Aufwand	
55'866'600	54'686'967	Ertrag	
12'952'130	13'467'607	Saldo	
		Feuerwehr	15
420'000	272'576	Aufwand	
340'000	505'914	Ertrag	
-80'000	233'339	Saldo	
		Verteidigung	16
16'139'590	16'410'201	Aufwand	
12'654'810	12'635'563	Ertrag	
-3'484'780	-3'774'638	Saldo	

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'316'539'384	33.44
	Revenus	582'707'152	14.80
	Solde	-733'832'232	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	450'313'465	11.44
	Revenus	206'182'237	5.24
	Solde	-244'131'228	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	83'521'246	2.12
	Revenus	40'269'815	1.02
	Solde	-43'251'431	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	146'729'432	3.73
	Revenus	54'068'472	1.37
	Solde	-92'660'960	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	112'031'233	2.85
	Revenus	8'376'172	0.21
	Solde	-103'655'061	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	12'051'577	0.31
	Revenus	622'142	0.02
	Solde	-11'429'435	
27	Hautes écoles		
	Charges	492'390'030	12.51
	Revenus	265'218'937	6.73
	Solde	-227'171'092	
28	Recherche		
	Charges	8'523'921	0.22
	Revenus	7'113'745	0.18
	Solde	-1'410'177	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'978'479	0.28
	Revenus	855'631	0.02
	Solde	-10'122'848	

Bildung			2
1'337'532'530	1'311'803'055	Aufwand	
594'241'330	582'004'722	Ertrag	
-743'291'200	-729'798'333	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
456'167'960	434'584'872	Aufwand	
208'384'100	202'127'522	Ertrag	
-247'783'860	-232'457'350	Saldo	
		Sonderschulen	22
87'786'800	91'130'586	Aufwand	
42'368'700	45'290'794	Ertrag	
-45'418'100	-45'839'792	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
150'300'270	142'030'647	Aufwand	
55'355'860	50'287'534	Ertrag	
-94'944'410	-91'743'113	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
111'326'180	109'515'279	Aufwand	
9'423'218	9'300'276	Ertrag	
-101'902'962	-100'215'003	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
12'318'940	12'444'015	Aufwand	
616'304	653'675	Ertrag	
-11'702'636	-11'790'340	Saldo	
		Hochschulen	27
492'990'460	502'310'984	Aufwand	
263'213'458	266'871'036	Ertrag	
-229'777'002	-235'439'948	Saldo	
		Forschung	28
15'813'400	9'217'027	Aufwand	
14'310'000	6'847'977	Ertrag	
-1'503'400	-2'369'050	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'828'520	10'569'644	Aufwand	
569'690	625'907	Ertrag	
-10'258'830	-9'943'737	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	67'692'552	1.72
	Revenus	20'427'660	0.52
	Solde	-47'264'892	
31	Héritage culturel		
	Charges	18'798'333	0.48
	Revenus	1'645'808	0.04
	Solde	-17'152'525	
32	Culture, autres		
	Charges	33'940'213	0.86
	Revenus	5'803'966	0.15
	Solde	-28'136'248	
34	Sports et loisirs		
	Charges	14'954'006	0.38
	Revenus	12'977'886	0.33
	Solde	-1'976'119	
4	Santé		
	Charges	465'186'648	11.81
	Revenus	68'134'476	1.73
	Solde	-397'052'172	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	415'938'800	10.56
	Revenus	24'605'310	0.62
	Solde	-391'333'490	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	12'300'828	0.31
	Revenus	639'445	0.02
	Solde	-11'661'383	
43	Prévention de la santé		
	Charges	23'196'610	0.59
	Revenus	9'645'892	0.24
	Solde	-13'550'719	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	13'750'410	0.35
	Revenus	33'243'830	0.84
	Solde	19'493'420	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
57'570'862	71'353'453	Aufwand	
11'356'400	24'827'705	Ertrag	
-46'214'462	-46'525'748	Saldo	
Kulturerbe			31
19'024'210	19'405'527	Aufwand	
1'223'400	2'256'295	Ertrag	
-17'800'810	-17'149'232	Saldo	
Kultur, übrige			32
30'384'136	33'792'843	Aufwand	
3'848'000	6'221'688	Ertrag	
-26'536'136	-27'571'154	Saldo	
Sport und Freizeit			34
8'162'516	18'155'084	Aufwand	
6'285'000	16'349'721	Ertrag	
-1'877'516	-1'805'362	Saldo	
Gesundheit			4
390'131'900	402'371'329	Aufwand	
16'040'190	25'217'858	Ertrag	
-374'091'710	-377'153'471	Saldo	
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			41
345'183'370	358'566'843	Aufwand	
2'959'000	3'380'625	Ertrag	
-342'224'370	-355'186'218	Saldo	
Ambulante Krankenpflege			42
12'307'470	11'132'914	Aufwand	
637'000	638'011	Ertrag	
-11'670'470	-10'494'903	Saldo	
Gesundheitsprävention			43
23'182'340	24'117'872	Aufwand	
10'447'690	10'213'508	Ertrag	
-12'734'650	-13'904'364	Saldo	
Gesundheitswesen, n.a.g.			49
9'458'720	8'553'700	Aufwand	
1'996'500	10'985'715	Ertrag	
-7'462'220	2'432'014	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	799'921'501	20.32
	Revenus	405'226'867	10.29
	Solde	-394'694'634	
51	Maladie et accident		
	Charges	178'059'903	4.52
	Revenus	105'199'255	2.67
	Solde	-72'860'648	
52	Invalidité		
	Charges	196'601'341	4.99
	Revenus	97'598'195	2.48
	Solde	-99'003'147	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	202'075'668	5.13
	Revenus	87'959'225	2.23
	Solde	-114'116'443	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	59'839'025	1.52
	Revenus	28'165'528	0.72
	Solde	-31'673'497	
55	Chômage		
	Charges	45'122'000	1.15
	Revenus	39'394'491	1.00
	Solde	-5'727'509	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	1'406'909	0.04
	Revenus	326'163	0.01
	Solde	-1'080'746	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	116'536'654	2.96
	Revenus	46'584'010	1.18
	Solde	-69'952'644	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	280'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-280'000	

Soziale Sicherheit			5
787'617'826	776'185'040	Aufwand	
400'275'750	402'609'112	Ertrag	
-387'342'076	-373'575'928	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
178'745'000	174'156'569	Aufwand	
107'474'000	105'227'965	Ertrag	
-71'271'000	-68'928'604	Saldo	
		Invalidität	52
190'316'000	186'939'473	Aufwand	
95'159'506	93'976'293	Ertrag	
-95'156'494	-92'963'179	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
190'894'000	188'453'719	Aufwand	
80'411'500	80'459'793	Ertrag	
-110'482'500	-107'993'926	Saldo	
		Familie und Jugend	54
62'354'200	56'106'395	Aufwand	
29'625'594	26'388'084	Ertrag	
-32'728'606	-29'718'311	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
45'668'690	45'215'333	Aufwand	
40'342'000	39'412'705	Ertrag	
-5'326'690	-5'802'628	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
1'609'050	3'143'135	Aufwand	
420'850	894'386	Ertrag	
-1'188'200	-2'248'749	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
117'750'886	121'900'415	Aufwand	
46'842'300	56'249'885	Ertrag	
-70'908'586	-65'650'530	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
280'000	270'000	Aufwand	
		Ertrag	
-280'000	-270'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	150'589'026	3.82
	Revenus	76'697'735	1.95
	Solde	-73'891'291	
61	Circulation routière		
	Charges	71'622'735	1.82
	Revenus	50'706'978	1.29
	Solde	-20'915'757	
62	Transports publics		
	Charges	72'884'486	1.85
	Revenus	25'810'935	0.66
	Solde	-47'073'551	
63	Trafic, autres		
	Charges	481'806	0.01
	Revenus	179'822	0.00
	Solde	-301'984	
64	Télécommunications		
	Charges	5'600'000	0.14
	Revenus		
	Solde	-5'600'000	

Verkehr			6
158'081'490	151'407'972	Aufwand	
82'261'320	83'580'184	Ertrag	
-75'820'170	-67'827'788	Saldo	
		Strassenverkehr	61
74'547'680	76'857'572	Aufwand	
52'789'820	57'910'788	Ertrag	
-21'757'860	-18'946'784	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
75'423'810	69'223'658	Aufwand	
27'479'500	25'489'732	Ertrag	
-47'944'310	-43'733'926	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'310'000	476'741	Aufwand	
1'992'000	179'664	Ertrag	
-318'000	-297'077	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
5'800'000	4'850'000	Aufwand	
		Ertrag	
-5'800'000	-4'850'000	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	26'067'198	0.66
	Revenus	10'006'304	0.25
	Solde	-16'060'894	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	10'825'689	0.27
	Revenus	1'384'028	0.04
	Solde	-9'441'661	
73	Gestion des déchets		
	Charges	4'982'101	0.13
	Revenus	2'548'619	0.06
	Solde	-2'433'482	
74	Aménagements		
	Charges	1'487'983	0.04
	Revenus	2'557'223	0.06
	Solde	1'069'240	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	2'688'465	0.07
	Revenus		
	Solde	-2'688'465	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	394'663	0.01
	Revenus		
	Solde	-394'663	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'688'297	0.14
	Revenus	3'516'434	0.09
	Solde	-2'171'862	

Umweltschutz und Raumordnung			7
30'526'680	31'627'440	Aufwand	
16'658'500	10'694'418	Ertrag	
-13'868'180	-20'933'022	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
10'552'000	10'360'860	Aufwand	
1'273'000	1'177'388	Ertrag	
-9'279'000	-9'183'472	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
7'169'240	9'974'227	Aufwand	
3'891'000	2'368'949	Ertrag	
-3'278'240	-7'605'278	Saldo	
		Verbauungen	74
1'598'000	1'494'704	Aufwand	
2'902'500	2'942'436	Ertrag	
1'304'500	1'447'732	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
1'197'000	3'579'036	Aufwand	
700'000	913'691	Ertrag	
-497'000	-2'665'345	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
455'000	434'927	Aufwand	
		Ertrag	
-455'000	-434'927	Saldo	
		Raumordnung	79
9'555'440	5'783'686	Aufwand	
7'892'000	3'291'954	Ertrag	
-1'663'440	-2'491'732	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	322'109'816	8.18
	Revenus	327'173'307	8.31
	Solde	5'063'491	
81	Agriculture		
	Charges	213'578'198	5.42
	Revenus	194'423'715	4.94
	Solde	-19'154'483	
82	Sylviculture		
	Charges	27'964'062	0.71
	Revenus	11'181'042	0.28
	Solde	-16'783'020	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'291'736	0.06
	Revenus	1'616'620	0.04
	Solde	-675'117	
84	Tourisme		
	Charges	6'739'197	0.17
	Revenus	500'000	0.01
	Solde	-6'239'197	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	36'798'433	0.93
	Revenus	10'356'285	0.26
	Solde	-26'442'147	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	49'015'000	1.24
	Solde	49'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	34'738'189	0.88
	Revenus	60'080'645	1.53
	Solde	25'342'456	

Volkswirtschaft			8
312'527'390	290'036'151	Aufwand	
327'003'050	316'139'391	Ertrag	
14'475'660	26'103'240	Saldo	
Landwirtschaft			81
213'159'290	213'117'038	Aufwand	
194'285'100	195'341'948	Ertrag	
-18'874'190	-17'775'090	Saldo	
Forstwirtschaft			82
30'744'250	28'253'632	Aufwand	
12'031'580	11'221'013	Ertrag	
-18'712'670	-17'032'619	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'366'680	2'322'025	Aufwand	
1'603'500	1'553'878	Ertrag	
-763'180	-768'147	Saldo	
Tourismus			84
3'850'000	3'899'192	Aufwand	
		Ertrag	
-3'850'000	-3'899'192	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
26'805'290	15'810'557	Aufwand	
6'457'370	8'472'634	Ertrag	
-20'347'920	-7'337'924	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
50'000'000	48'015'000	Ertrag	
50'000'000	48'015'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
35'601'880	26'633'707	Aufwand	
62'625'500	51'534'918	Ertrag	
27'023'620	24'901'212	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	253'524'662	6.44
	Revenus	2'229'682'988	56.62
	Solde	1'976'158'326	
91	Impôts		
	Charges	27'717'235	0.70
	Revenus	1'435'954'360	36.46
	Solde	1'408'237'125	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	49'069'110	1.25
	Revenus	420'909'333	10.69
	Solde	371'840'223	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	175'636'645	4.46
	Solde	175'636'645	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	107'151'011	2.72
	Revenus	99'250'418	2.52
	Solde	-7'900'593	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	8'838'998	0.22
	Revenus	11'480'108	0.29
	Solde	2'641'110	
97	Redistributions		
	Charges	201'721	0.01
	Revenus	774'875	0.02
	Solde	573'154	
99	Postes non répartis		
	Charges	60'546'586	1.54
	Revenus	85'677'249	2.18
	Solde	25'130'663	

Finanzen und Steuern			9
116'713'810	135'437'736	Aufwand	
2'046'257'470	2'038'451'161	Ertrag	
1'929'543'660	1'903'013'425	Saldo	
		Steuern	91
25'560'000	1'418'799	Aufwand	
1'407'223'000	1'404'564'516	Ertrag	
1'381'663'000	1'403'145'717	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
49'069'350	47'797'249	Aufwand	
420'909'230	413'352'352	Ertrag	
371'839'880	365'555'103	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
168'217'000	139'233'876	Ertrag	
168'217'000	139'233'876	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
22'356'600	21'855'225	Aufwand	
	49'455'740	Ertrag	
-22'356'600	27'600'515	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'438'190	13'268'542	Aufwand	
16'539'650	7'680'380	Ertrag	
10'101'460	-5'588'161	Saldo	
		Rückverteilungen	97
250'000	468'678	Aufwand	
1'100'020	1'816'877	Ertrag	
850'020	1'348'199	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
13'039'670	50'629'244	Aufwand	
32'268'570	22'347'420	Ertrag	
19'228'900	-28'281'824	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	133'134'647	100.00
Recettes	31'088'437	100.00
Solde	-102'046'210	
0 Administration générale		
Dépenses	24'438'184	18.36
Recettes		
Solde	-24'438'184	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	2'913'762	2.19
Recettes	3'160'639	10.17
Solde	246'877	
2 Formation		
Dépenses	36'684'524	27.55
Recettes	-23'905	-0.08
Solde	-36'708'429	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	8'699'702	6.53
Recettes	1'200'000	3.86
Solde	-7'499'702	
4 Santé		
Dépenses		
Recettes	3'138'340	10.09
Solde	3'138'340	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	75'337	0.06
Recettes	17'890	0.06
Solde	-57'447	
6 Trafic		
Dépenses	15'191'527	11.41
Recettes	5'843'901	18.80
Solde	-9'347'626	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	10'345'580	7.77
Recettes	4'041'015	13.00
Solde	-6'304'565	
8 Economie publique		
Dépenses	33'386'033	25.08
Recettes	13'710'557	44.10
Solde	-19'675'476	

Total		
187'878'780	181'511'502	Ausgaben
35'697'000	27'127'785	Einnahmen
-152'181'780	-154'383'717	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung		
0		
19'360'000	48'112'476	Ausgaben
300'000	370'827	Einnahmen
-19'060'000	-47'741'649	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
7'000'000	7'804'085	Ausgaben
955'000	846'499	Einnahmen
-6'045'000	-6'957'586	Saldo
<hr/>		
Bildung		
2		
52'155'500	31'327'846	Ausgaben
2'860'000	3'519'871	Einnahmen
-49'295'500	-27'807'975	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		
3		
4'761'540	11'747'670	Ausgaben
380'000		Einnahmen
-4'381'540	-11'747'670	Saldo
<hr/>		
Gesundheit		
4		
	18'412'420	Ausgaben
3'138'000	3'138'340	Einnahmen
3'138'000	-15'274'080	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit		
5		
270'000	518'193	Ausgaben
30'000	14'700	Einnahmen
-240'000	-503'493	Saldo
<hr/>		
Verkehr		
6		
23'072'000	17'995'655	Ausgaben
4'180'000	1'554'092	Einnahmen
-18'892'000	-16'441'563	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung		
7		
17'507'740	11'067'290	Ausgaben
8'249'000	2'845'805	Einnahmen
-9'258'740	-8'221'485	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft		
8		
42'252'000	28'681'173	Ausgaben
15'605'000	14'837'651	Einnahmen
-26'647'000	-13'843'522	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	1'400'000	1.05
Recettes		
Solde	-1'400'000	

Budget
Voranschlag
2020

Comptes
Rechnung
2019

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

		Finanzen und Steuern	9
21'500'000	5'844'695	Ausgaben	
		Einnahmen	
-21'500'000	-5'844'695	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personalaufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonssteuern	Charges financières Finanzaufwand	Investissements Investitionen	
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions ¹ Gesetzliche Subventionsquote ¹	Quote-part de l'impôt ² Steuerquote ²	Part du service de la dette ³ Schuldendienstanteil ³	Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts ⁴ Bruttoinvestitionsanteil ⁴
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %
2011	2.8	1'442.6	37.3	32.7	2.0	177.5	8.3
2012*	10.6	1'158.3	39.8	35.6	1.5	110.6	6.0
2013	-0.9	1'179.8	40.4	35.2	1.2	142.1	6.1
2014	0.2	1'181.2	39.1	36.0	0.4	117.4	5.7
2015	24.0	1'192.4	35.1	37.3	0.3	126.7	5.3
2016	-75.8	1'210.4	35.8	37.1	0.3	105.6	4.4
2017	16.2	1'263.1	36.0	37.2	0.3	105.8	4.3
2018	1.7	1'286.5	35.8	38.0	0.3	136.4	5.4
2019	12.1	1'308.1	35.3	37.9	0.4	154.4	5.3
2020	0.8	1'340.5	37.9	36.3	0.4	102.0	3.8

* Les données de l'année 2012 sont influencées par le fait que les réseaux hospitaliers (HFR et RFSM) ne sont plus intégrés dans les comptes de l'Etat. L'incidence la plus importante porte sur les charges de personnel.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Autofinancement Selbstfinanzierung			Dette Schulden				Année Jahr
Auto- finanzierung ⁵ Selbstfinan- zierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungs- anteil ⁷	Dette brute ⁸ Brutto- schulden ⁸	Proportion d'endette- ment brut ⁸ Bruttover- schuldungs- anteil ⁸	Dette / fortune (-) nette ⁹ Nettover- schuldung /-vermögen ⁹	Dette /fortune (-) nette par habitant Nettover- schuldung /-vermögen (-) pro Kopf	
en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en frs in Fr.	
256.6	144.6	8.5	453.9	15.0	-886.4	-3'183	2011
110.9	100.3	3.9	448.4	15.7	-914.9	-3'214	2012*
123.8	87.1	4.4	152.6	5.4	-997.4	-3'423	2013
112.5	95.8	4.0	102.7	3.6	-961.6	-3'231	2014
130.9	103.3	4.3	111.7	3.7	-1'127.6	-3'675	2015
151.8	143.8	5.0	120.0	4.0	-1'087.6	-3'537	2016
117.3	110.9	3.8	119.1	3.9	-1'083.0	-3'472	2017
146.5	107.4	4.6	115.8	3.7	-1'161.8	-3'687	2018
178.8	115.8	5.6	136.3	4.2	-1'109.3	-3'481	2019
89.1	87.3	2.7	458.9	13.9	-755.5	-2'350	2020

* Die Zahlen 2012 sind dadurch beeinflusst, dass die Spitalnetze (HFR und FNPG) nicht mehr in die Staatsrechnung einbezogen sind. Am stärksten wirkt sich dies auf den Personalaufwand aus.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

www.admin.fr.ch/dfin

Avril 2021
April 2021

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

