

Budget de l'Etat Staatsvoranschlag

—
2023
—



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG

Budget de l'Etat
Staatsvoranschlag
2023

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		102'885
Charges sans imputations internes	4'005'357'545	
Imputations internes	46'180'620	
Total des charges	4'051'538'165	
Revenus sans imputations internes		4'005'460'430
Imputations internes		46'180'620
Total des revenus		4'051'641'050
Résultat opérationnel		102'885
Charges d'exploitation et charges financières	4'051'538'165	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		4'051'641'050
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	283'846'820	
Recettes		51'191'980
Investissements nets	-232'654'840	
Autofinancement		
Excédent de revenus		102'885
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		123'243'190
Autofinancement		123'346'075
Investissements nets		-232'654'840
Excédent de financement		
Insuffisance de financement		109'308'765
Degré d'autofinancement		53.0 %
Quote-part des subventions cantonales		
		40.7 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Erfolgsrechnung		
261'100	689'916	Total Ergebnis
3'853'901'990	4'024'757'723	Aufwand ohne interne Verrechnungen
45'972'810	46'811'612	Interne Verrechnungen
3'899'874'800	4'071'569'335	Total Aufwand
3'854'163'090	4'025'447'639	Ertrag ohne interne Verrechnungen
45'972'810	46'811'612	Interne Verrechnungen
3'900'135'900	4'072'259'251	Total Ertrag
261'100	47'325'934	Operatives Ergebnis
3'899'874'800	4'024'030'176	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'900'135'900	4'071'356'110	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-46'636'018	Ausserordentliches Ergebnis
	47'539'159	Ausserordentlicher Aufwand
	903'141	Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
238'428'080	133'404'770	Ausgaben
52'798'980	33'647'784	Einnahmen
-185'629'100	-99'756'985	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
261'100	689'916	Ertragsüberschuss
126'466'560	207'267'058	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
126'727'660	207'956'974	Selbstfinanzierung
-185'629'100	-99'756'985	Nettoinvestitionen
	108'199'989	Finanzierungsüberschuss
58'901'440		Finanzierungsfehlbetrag
68.3 %	208.5 %	Selbstfinanzierungsgrad
40.4 %	39.8 %	Anteil der kantonalen Subventionen
(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)		

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général			
Compte de résultats	Charges	4'051'538'165	
	Revenus		4'051'641'050
	Solde		102'885
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	283'846'820	
	Recettes		51'191'980
	Solde	-232'654'840	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	4'004'980	
	Revenus		16'100
	Solde	-3'988'880	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	93'405'120	
	Revenus		44'234'180
	Solde	-49'170'940	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'954'128'065	
	Revenus		4'007'390'770
	Solde		53'262'705
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	283'846'820	
	Recettes		51'191'980
	Solde	-232'654'840	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	21'749'480	
	Revenus		5'688'500
	Solde	-16'060'980	

Total			
3'899'874'800	4'071'569'335	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'900'135'900	4'072'259'251		Ertrag
261'100	689'916		Saldo
	47'539'159	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	903'141		Ertrag / Einnahmen
	-46'636'018		Saldo
238'428'080	133'404'770	Investitionsrechnung	Ausgaben
52'798'980	33'647'784		Einnahmen
-185'629'100	-99'756'986		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'794'890	3'832'781	Erfolgsrechnung	Aufwand
12'300	5'226		Ertrag
-3'782'590	-3'827'555		Saldo
Richterliche Behörde			2
90'224'230	89'397'727	Erfolgsrechnung	Aufwand
45'041'320	44'146'886		Ertrag
-45'182'910	-45'250'841		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'805'855'680	3'978'338'827	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'855'082'280	4'028'107'140		Ertrag
49'226'600	49'768'313		Saldo
	47'539'159	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	903'141		Ertrag / Einnahmen
	-46'636'018		Saldo
238'428'080	133'404'770	Investitionsrechnung	Ausgaben
52'798'980	33'647'784		Einnahmen
-185'629'100	-99'756'986		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
21'157'560	20'974'349	Erfolgsrechnung	Aufwand
5'416'000	5'688'501		Ertrag
-15'741'560	-15'285'848		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de la formation et des affaires culturelles			
	Compte de résultats	Charges	1'140'320'045	
		Revenus		459'597'880
		Solde	-680'722'165	
	Compte des investissements	Dépenses	47'072'000	
		Recettes		6'415'000
		Solde	-40'657'000	
33	Direction de la sécurité, de la justice et du sport			
	Compte de résultats	Charges	254'541'290	
		Revenus		218'800'790
		Solde	-35'740'500	
	Compte des investissements	Dépenses	25'550'000	
		Recettes		2'465'000
		Solde	-23'085'000	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	376'071'510	
		Revenus		280'916'440
		Solde	-95'155'070	
	Compte des investissements	Dépenses	29'067'000	
		Recettes		16'070'000
		Solde	-12'997'000	
35	Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle			
	Compte de résultats	Charges	446'505'640	
		Revenus		259'044'490
		Solde	-187'461'150	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
		Revenus / Recettes		
		Solde		
	Compte des investissements	Dépenses	69'412'840	
		Recettes		2'872'000
		Solde	-66'540'840	

		Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten		32
1'114'349'830	1'094'017'720	Erfolgsrechnung	Aufwand	
466'276'910	456'272'491		Ertrag	
-648'072'920	-637'745'229		Saldo	
39'655'000	40'546'128	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'605'000	2'701'610		Einnahmen	
-36'050'000	-37'844'518		Saldo	
		Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion		33
231'831'310	224'001'581	Erfolgsrechnung	Aufwand	
199'464'420	198'113'312		Ertrag	
-32'366'890	-25'888'269		Saldo	
12'793'100	2'800'263	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'880'000	1'681'188		Einnahmen	
-9'913'100	-1'119'075		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
377'723'940	368'881'864	Erfolgsrechnung	Aufwand	
284'355'770	277'244'511		Ertrag	
-93'368'170	-91'637'353		Saldo	
30'557'000	21'958'853	Investitionsrechnung	Ausgaben	
16'090'000	13'532'256		Einnahmen	
-14'467'000	-8'426'597		Saldo	
		Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion		35
405'752'960	513'268'340	Erfolgsrechnung	Aufwand	
237'311'610	329'087'422		Ertrag	
-168'441'350	-184'180'918		Saldo	
	2'539'159	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-2'539'159		Saldo	
48'650'000	19'840'485	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'861'000	4'174'809		Einnahmen	
-45'789'000	-15'665'676		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
Compte de résultats	Charges	1'245'007'370	
	Revenus		451'064'240
	Solde	-793'943'130	
Compte des investissements	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
37	Direction des finances		
Compte de résultats	Charges	204'757'740	
	Revenus		2'214'713'310
	Solde		2'009'955'570
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	7'700'000	
	Recettes		3'138'000
	Solde	-4'562'000	
38	Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement		
Compte de résultats	Charges	265'174'990	
	Revenus		117'565'120
	Solde	-147'609'870	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	105'044'980	
	Recettes		20'231'980
	Solde	-84'813'000	

		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'184'743'150	1'208'171'603	Erfolgsrechnung	Aufwand	
390'967'380	393'656'542		Ertrag	
-793'775'770	-814'515'061		Saldo	
285'000	316'259	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-285'000	-316'259		Saldo	
		Finanzdirektion		37
210'459'260	304'307'590	Erfolgsrechnung	Aufwand	
2'156'187'290	2'257'419'544		Ertrag	
1'945'728'030	1'953'111'954		Saldo	
	45'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-45'000'000		Saldo	
11'900'000	3'455'135	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'138'000	3'138'340		Einnahmen	
-8'762'000	-316'795		Saldo	
		Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt		38
259'837'670	244'715'782	Erfolgsrechnung	Aufwand	
115'102'900	110'624'816		Ertrag	
-144'734'770	-134'090'966		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
	903'141		Ertrag / Einnahmen	
	903'141		Saldo	
94'587'980	44'487'645	Investitionsrechnung	Ausgaben	
24'224'980	8'419'582		Einnahmen	
-70'363'000	-36'068'064		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	4'004'980
		Revenus	16'100
		Solde	-3'988'880
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	3'409'980
		Revenus	16'100
		Solde	-3'393'880
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	1'240'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'017'510	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	36'000	
3040.300	Allocations sociales	12'030	
3049.000	Indemnités de service	2'000	
305	Contributions aux assurances sociales	93'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'580	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3102.102	Publications et publicité	94'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	9'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	69'000	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.005	Frais de réceptions	28'000	
3170.100	Déplacements	230'000	
3170.302	Indemnités	55'000	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	217'100	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.014	Récupérations de frais		11'000
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4470.000	Locations		5'000

Gesetzgebende Behörde			1
3'794'890	3'832'781	Erfolgsrechnung	Aufwand
12'300	5'226		Ertrag
-3'782'590	-3'827'555		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
3'209'890	3'238'728		Aufwand
12'300	5'226		Ertrag
-3'197'590	-3'233'502		Saldo
-30'000		Kommissionen	3000.200
1'250'000	1'021'850	Sitzungsgelder	3000.203
880'320	897'447	Gehälter des Personals	3010.100
36'000	27'266	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'830	14'025	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'246	Dienstentschädigungen	3049.000
81'690	85'778	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'640	106'736	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'440	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	5'040	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	68	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	3'287	Büromaterialien	3100.100
124'000	325'764	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	9'681	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	254	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
7'700	4'538	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
125'000	107'720	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	901	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'272	Posttaxen	3130.002
40'000	40'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
67'000	82'599	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
81'200	160'060	Räume, Mieten	3160.100
28'000	24'022	Empfänge, Kosten	3170.005
230'000	205'099	Reisespesen	3170.100
55'000	55'402	Entschädigungen	3170.302
57'100	57'100	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
	134	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
12'000	5'173	Kostenrückerstattungen	4260.014
300	53	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	595'000	
	Revenus		
	Solde	-595'000	
3000.200	Commissions	530'000	
3170.100	Déplacements	65'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
585'000	594'053	Aufwand	
		Ertrag	
-585'000	-594'053	Saldo	
510'000	534'500	Kommissionen	3000.200
75'000	59'553	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	93'405'120
		Revenus	44'234'180
		Solde	-49'170'940
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	17'004'390
		Revenus	1'230'100
		Solde	-15'774'290
3000.102	Traitements des juges	3'166'500	
3000.203	Indemnités de séances	210'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'601'600	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	32'920	
3040.301	Allocations sociales des juges	21'320	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'720	
305	Contributions aux assurances sociales	710'840	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'095'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'190	
3060.000	Pensions de retraite	1'935'510	
3090.000	Frais de formation	42'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	32'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'000	
3102.102	Publications et publicité	8'000	
3103.300	Livres	33'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	32'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'400	
3110.200	Achats de machines	500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'200	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	245'520	
312	Chauffage, éclairage, eau	91'140	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'500	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'872'800	
3134.000	Assurances	7'470	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'015'930	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	

Richterliche Behörde			2
90'224'230	89'397'727	Erfolgsrechnung	Aufwand
45'041'320	44'146'886		Ertrag
-45'182'910	-45'250'841		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
15'973'880	15'170'100		Aufwand
1'216'600	1'137'025		Ertrag
-14'757'280	-14'033'075		Saldo
3'078'080	3'092'663	Gehälter der Richter	3000.102
200'000	157'493	Sitzungsgelder	3000.203
4'337'640	4'272'600	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	16'616	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	171'259	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	11'641	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
40'200	38'219	Sozialzulagen	3040.300
21'600	22'950	Sozialzulagen der Richter	3040.301
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
685'050	681'240	Sozialversicherungsbeiträge	305
983'980	841'768	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'700	10'609	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'897'110	1'897'115	Ruhegehälter	3060.000
42'000	41'500	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	6'161	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
32'500	21'239	Büromaterialien	3100.100
10'000	7'287	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	14'853	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
34'000	8'216	Publikationen und Werbung	3102.102
33'000	35'450	Bücher	3103.300
32'000	33'493	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'200	5'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
700	2'800	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'400	241	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
105'430	102'762	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
59'700	61'987	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'298	Steuern und Beiträge	3120.004
9'500	9'410	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'328	Kosten für Telekommunikation	3130.001
95'000	95'044	Posttaxen	3130.002
2'242'620	1'469'110	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'470	7'463	Versicherungen	3134.000
67'000	66'785	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
503'560	427'803	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
2'000	2'571	Empfänge, Kosten	3170.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	250'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	35'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	80'000	
3199.017	Débours administratifs	60'000	
3199.061	Débours pénaux	5'000	
3199.062	Débours civils	9'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	320'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	560'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	130'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	120'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4210.000	Emoluments		420'000
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		280'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		400'000
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		20'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'600
4260.033	Débours administratifs récupérés		26'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		17'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		38'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		5'000
4260.059	Débours civils récupérés		9'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		10'000
4270.000	Amendes		500
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	26'074'750	
	Revenus		6'315'000
	Solde	-19'759'750	
3000.102	Traitements des juges	3'789'870	
3000.203	Indemnités de séances	380'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	7'003'040	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	121'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	70'300	
3040.301	Allocations sociales des juges	41'880	
3049.400	Primes de fidélité	180	
3049.401	Primes de fidélité des juges	90	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	28'260	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

20'000	7'988	Reisespesen	3170.100
5'000	5'334	Debitorenverluste	3181.000
200'000	248'791	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
35'000	32'987	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
90'000	54'481	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
50'000	44'745	Verwaltungsauslagen	3199.017
7'000	570	Auslagen in Strafsachen	3199.061
7'000	26'847	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
350'000	288'662	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
350'000	583'230	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
140'000	132'604	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
	651	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
120'000	103'802	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
420'000	371'422	Gebühren	4210.000
280'000	233'855	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
370'000	356'230	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
46'000	39'357	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	936	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'734	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'600	4'424	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
26'000	23'376	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
17'000	16'835	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	31'828	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
7'000	570	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
7'000	26'847	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
1'000	23'612	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
	1'000	Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

25'482'360	26'124'750	Aufwand
6'818'500	6'283'813	Ertrag
-18'663'860	-19'840'937	Saldo

3'699'280	3'786'238	Gehälter der Richter	3000.102
374'000	364'400	Sitzungsgelder	3000.203
6'750'340	6'565'905	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	63'368	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	48'964	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
72'740	78'080	Sozialzulagen	3040.300
40'350	40'979	Sozialzulagen der Richter	3040.301
180	180	Treueprämien	3049.400
100	550	Treueprämien der Richter	3049.401
3'940	3'615	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	22'670	
305	Contributions aux assurances sociales	996'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'388'030	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'100	
3090.000	Frais de formation	56'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'200	
3100.100	Fournitures de bureau	106'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'400	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'500	
3103.300	Livres	36'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'100	
3110.100	Achats de mobilier	7'960	
3110.200	Achats de machines	210	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	121'360	
3120.004	Impôts et contributions	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'320	
3130.002	Taxes postales	549'000	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	4'700	
3160.100	Locations de locaux	243'270	
3170.100	Déplacements	47'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'690'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	142'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	427'000	
3199.061	Débours pénaux	1'310'000	
3199.062	Débours civils	535'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'925'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	4'390'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	340'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	191'650	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		805'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'760'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		35'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		100'000
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		161'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'310'000
4260.059	Débours civils récupérés		535'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		1'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		38'000
4270.000	Amendes		570'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

	30'390	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
963'280	965'360	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'344'630	1'211'643	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'250	16'274	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
43'700	32'961	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	9'494	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
106'000	96'950	Büromaterialien	3100.100
5'500	5'640	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'500		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'900	31'183	Bücher	3103.300
33'600	30'173	Abonnemente und Beiträge	3103.301
27'900	10'986	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'950		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	645	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
80'700	80'907	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	332	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	40'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'840	5'047	Kosten für Telekommunikation	3130.001
542'000	507'380	Posttaxen	3130.002
250	233	Bankspesen	3130.047
4'780	4'645	Versicherungen	3134.000
239'270	236'077	Räume, Mieten	3160.100
47'000	32'247	Reisespesen	3170.100
1'690'000	1'632'812	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
159'000	130'228	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
397'000	434'309	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'330'000	1'214'344	Auslagen in Strafsachen	3199.061
465'000	662'681	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
1'890'000	1'941'500	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
4'230'000	4'952'769	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	1'447	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
340'000	465'925	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
366'780	387'080	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
925'000	680'889	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'890'000	2'763'017	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	21'670	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
31'000	34'480	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	91'870	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
181'000	176'595	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'420'000	1'315'243	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
590'000	717'835	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
1'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
65'500	20'525	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
625'000	458'770	Bussen	4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
Charges		20'955'940	
Revenus			11'036'000
Solde		-9'919'940	
3000.102	Traitements des juges	2'769'310	
3000.203	Indemnités de séances	8'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'093'620	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	500'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	62'170	
3040.301	Allocations sociales des juges	34'290	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'040	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	15'940	
305	Contributions aux assurances sociales	632'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	920'520	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'420	
3090.000	Frais de formation	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	90'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'400	
3110.200	Achats de machines	4'750	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	64'080	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'000	
3130.001	Frais de télécommunications	12'500	
3130.002	Taxes postales	145'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	100'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3160.100	Locations de locaux	377'280	
3170.100	Déplacements	18'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'500'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	290'000	
3199.061	Débours pénaux	4'200'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	900'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	3'020'000	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'150'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Staatsanwaltschaft			2111
Erfolgsrechnung			MINP
		Aufwand	
19'999'060	20'934'316		
11'083'000	13'908'666	Ertrag	
-8'916'060	-7'025'650	Saldo	
2'698'050	2'761'172	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	8'033	Sitzungsgelder	3000.203
3'946'660	3'961'581	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	472'528	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	29'518	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
63'540	57'805	Sozialzulagen	3040.300
33'580	35'689	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	5'461	Dienstaltersgeschenke	3049.500
16'810		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
615'530	664'651	Sozialversicherungsbeiträge	305
871'880	825'646	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'120	10'873	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	5'854	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'444	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
110'000	75'791	Büromaterialien	3100.100
7'000	6'854	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'000	13'944	Bücher	3103.300
8'000	7'203	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'300	7'819	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'300	3'525	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	979	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
41'500	46'366	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	1'155	Steuern und Beiträge	3120.004
85'000	81'196	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	14'222	Kosten für Telekommunikation	3130.001
145'000	148'726	Posttaxen	3130.002
20'000	16'603	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
377'290	380'048	Räume, Mieten	3160.100
18'000	12'995	Reisespesen	3170.100
2'800'000	2'451'262	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
330'000	290'683	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
3'500'000	4'844'620	Auslagen in Strafsachen	3199.061
680'000	843'032	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	1'687	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
3'020'000	2'841'349	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
2'150'000	1'932'829	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	19'255	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	66'982	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		320'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		900'000
4270.000	Amendes		7'663'000
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	955'820	
	Revenus		500
	Solde	-955'320	
3000.102	Traitements des juges	367'690	
3000.203	Indemnités de séances	8'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	327'770	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3040.300	Allocations sociales	6'720	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'920	
305	Contributions aux assurances sociales	64'290	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	79'550	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'100	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	200	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3103.300	Livres	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'330	
3130.001	Frais de télécommunications	1'700	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3160.100	Locations de locaux	19'050	
3170.100	Déplacements	2'500	
3199.017	Débours administratifs		
3199.063	Assistance judiciaire pénale	2'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	35'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		500
4260.030	Recettes administratives diverses		
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	3'099'440	
	Revenus		464'100
	Solde	-2'635'340	
3000.102	Traitements des juges	419'380	
3000.203	Indemnités de séances	7'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'047'710	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

10'000	2'004	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
360'000	323'519	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
900'000	811'314	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
7'663'000	10'752'764	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

1'064'990	709'896	Aufwand
500	28'211	Ertrag
-1'064'490	-681'685	Saldo

348'120	290'375	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	9'742	Sitzungsgelder	3000.203
306'170	213'353	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	5'804	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
3'060	3'093	Sozialzulagen	3040.300
6'600	5'441	Sozialzulagen der Richter	3040.301
60'940	47'342	Sozialversicherungsbeiträge	305
68'050	56'221	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'070	803	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'438	Ausbildungskosten	3090.000
200	216	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'652	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'361	Bücher	3103.300
2'000	2'553	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
30'000	1'834	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'700	742	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	8'412	Posttaxen	3130.002
167'080	19'051	Räume, Mieten	3160.100
2'500	1'669	Reisespesen	3170.100
500		Verwaltungsauslagen	3199.017
2'000		Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
30'000	31'984	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
	11	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	28'194	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
500	17	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'883'680	2'980'219	Aufwand
516'100	463'059	Ertrag
-2'367'580	-2'517'160	Saldo

402'150	416'166	Gehälter der Richter	3000.102
7'500	3'581	Sitzungsgelder	3000.203
991'790	1'016'597	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'000	
3040.300	Allocations sociales	8'200	
3040.301	Allocations sociales des juges	5'400	
3049.400	Primes de fidélité	160	
305	Contributions aux assurances sociales	135'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	187'140	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'380	
3090.000	Frais de formation	17'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'500	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'300	
3110.100	Achats de mobilier	2'400	
3110.200	Achats de machines	5'040	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau	32'470	
3130.000	Prestations de service par des tiers	38'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	22'000	
3134.000	Assurances		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	223'730	
3170.100	Déplacements	12'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	200'000	
3199.061	Débours pénaux	350'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	210'000	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	140'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	1'500	
4210.000	Emoluments		50'000
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		15'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		350'000
4270.000	Amendes		48'000
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	10'826'780	
	Revenus		1'340'520
	Solde	-9'486'260	
3000.203	Indemnités de séances	565'000	
3010.100	Traitements du personnel	6'834'200	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

5'000	1'855	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'480	6'510	Sozialzulagen	3040.300
7'290	7'290	Sozialzulagen der Richter	3040.301
160	172	Treueprämien	3049.400
129'830	133'312	Sozialversicherungsbeiträge	305
173'020	158'739	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'280	2'339	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	11'448	Ausbildungskosten	3090.000
800	805	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	13'811	Büromaterialien	3100.100
1'500	934	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'881	Bücher	3103.300
3'300	2'639	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'735	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
28'000	15'149	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	37'837	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'410	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	23'938	Posttaxen	3130.002
	300	Versicherungen	3134.000
10'000	782	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
216'380	212'927	Räume, Mieten	3160.100
12'000	9'315	Reisespesen	3170.100
90'000	214'921	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
370'000	339'819	Auslagen in Strafsachen	3199.061
180'000	209'820	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
140'000	107'362	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
	150	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'500	20'677	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
50'000	41'248	Gebühren	4210.000
1'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	16'096	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	278	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	14'826	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
400'000	342'253	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
45'000	48'357	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

10'443'970	10'169'106	Aufwand
1'405'520	1'327'454	Ertrag
-9'038'450	-8'841'652	Saldo

565'000	548'986	Sitzungsgelder	3000.203
6'584'210	6'379'113	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	6'420	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	35'411	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	69'530	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'350	
305	Contributions aux assurances sociales	633'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	854'300	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'030	
3090.000	Frais de formation	49'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'950	
3100.100	Fournitures de bureau	56'800	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3103.300	Livres	12'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'500	
3110.100	Achats de mobilier	5'790	
3110.200	Achats de machines	2'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	56'270	
3130.000	Prestations de service par des tiers	57'150	
3130.001	Frais de télécommunications	4'700	
3130.002	Taxes postales	162'500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3160.100	Locations de locaux	328'080	
3170.100	Déplacements	67'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	82'000	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	600'000	
3199.062	Débours civils	236'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	88'690	
4210.000	Emoluments		1'137'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		16'520
4260.059	Débours civils récupérés		187'000
4409.000	Intérêts de retard		
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	11'723'190	
	Revenus		22'439'000
	Solde		10'715'810
3010.100	Traitements du personnel	5'608'480	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	93'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	58'490	
3049.400	Primes de fidélité	790	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

	138'798	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
68'520	68'460	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
	10'160	Dienstaltersgeschenke	3049.500
609'730	593'628	Sozialversicherungsbeiträge	305
812'380	722'603	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'600	10'155	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
39'600	21'557	Ausbildungskosten	3090.000
6'950	6'536	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
56'800	62'238	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'722	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'500	9'449	Bücher	3103.300
13'500	10'289	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'000	4'570	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
35'750	23'678	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
56'900	48'968	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'200	4'474	Kosten für Telekommunikation	3130.001
151'000	173'095	Posttaxen	3130.002
	-7'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
307'630	280'709	Räume, Mieten	3160.100
68'500	52'249	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000
86'000	64'648	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
545'000	585'437	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
227'000	181'931	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	1'232	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
144'500	129'389	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'193'000	1'095'714	Gebühren	4210.000
	13'238	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	64'192	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'520	27'510	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
196'000	126'509	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	291	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

11'405'880	10'641'074	Aufwand
22'641'000	19'738'152	Ertrag
11'235'120	9'097'078	Saldo

5'421'320	5'336'097	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	61'311	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	24'903	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
58'080	57'683	Sozialzulagen	3040.300
810	1'000	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'680	
305	Contributions aux assurances sociales	513'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	628'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'190	
3090.000	Frais de formation	28'400	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'900	
3100.100	Fournitures de bureau	88'900	
3103.300	Livres	2'950	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'600	
3110.100	Achats de mobilier	3'650	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	50'480	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'920	
3130.002	Taxes postales	39'300	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	90'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3160.100	Locations de locaux	329'230	
3170.100	Déplacements	27'300	
3199.018	Débours récupérables	3'730'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	67'330	
4210.000	Emoluments		17'550'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		19'000
4260.032	Débours récupérés		4'870'000
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'975'800	
	Revenus		1'302'000
	Solde	-673'800	
3010.100	Traitements du personnel	1'135'100	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	7'280	
305	Contributions aux assurances sociales	104'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	128'290	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'880	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	500	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

13'680	25'876	Dienstaltersgeschenke	3049.500
499'100	492'678	Sozialversicherungsbeiträge	305
598'030	520'800	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'900	8'746	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'000	21'350	Ausbildungskosten	3090.000
10'900	10'342	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'500	87'850	Büromaterialien	3100.100
2'950	1'397	Bücher	3103.300
8'600	7'969	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'750	13'534	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'440		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	592	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'100	29'005	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'000	34'587	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'800	6'050	Kosten für Telekommunikation	3130.001
37'300	40'567	Posttaxen	3130.002
15'000	3'662	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
80'000	79'317	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
312'460	307'644	Räume, Mieten	3160.100
26'700	13'079	Reisespesen	3170.100
3'700'000	3'074'423	Rückforderbare Auslagen	3199.018
	1'498	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
121'960	119'112	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
17'690'000	15'916'402	Gebühren	4210.000
	12'726	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'508	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'000	19'927	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'935'000	3'781'590	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

2'265'390	1'961'223	Aufwand
1'302'000	1'172'464	Ertrag
-963'390	-788'759	Saldo

1'106'750	1'091'588	Gehälter des Personals	3010.100
	49'001	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'340	10'740	Sozialzulagen	3040.300
101'610	101'327	Sozialversicherungsbeiträge	305
118'490	114'405	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'800	1'801	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	1'282	Ausbildungskosten	3090.000
700	792	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'257	Büromaterialien	3100.100
500		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	800	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'300	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau	36'920	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'300	
3130.002	Taxes postales	58'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3160.100	Locations de locaux	236'600	
3170.100	Déplacements	2'000	
3181.000	Pertes sur créances	95'000	
3199.018	Débours récupérables	80'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		1'100'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.032	Débours récupérés		200'000
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	104'360	
	Revenus		104'360
	Solde		
3001.108	Traitements des membres	100'000	
3100.100	Fournitures de bureau	360	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.017	Débours administratifs	2'000	
4210.000	Emoluments		104'360
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	316'630	
	Revenus		1'000
	Solde	-315'630	
3000.200	Commissions	195'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	74'670	
3040.300	Allocations sociales	1'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'220	
305	Contributions aux assurances sociales	7'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	9'370	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	130	
3090.000	Frais de formation	500	
3100.100	Fournitures de bureau	6'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

800	576	Bücher	3103.300
2'000	1'335	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	1'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
600		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
21'900	21'795	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000	14'502	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	971	Kosten für Telekommunikation	3130.001
58'000	61'328	Posttaxen	3130.002
364'990	42'513	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	9'241	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
229'110	225'546	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'252	Reisespesen	3170.100
90'000	126'690	Debitorenverluste	3181.000
70'000	71'851	Rückforderbare Auslagen	3199.018
	28	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'100'000	1'011'938	Gebühren	4210.000
2'000	2'099	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	158'428	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Enteignungskommission

2160

Erfolgsrechnung

COEX

54'360	83'451	Aufwand
57'000	88'040	Ertrag
2'640	4'589	Saldo

50'000	83'401	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000	50	Verwaltungsauslagen	3199.017
57'000	88'040	Gebühren	4210.000

Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten

2170

Erfolgsrechnung

COCO

328'610	303'362	Aufwand
1'000		Ertrag
-327'610	-303'362	Saldo

195'000	174'732	Kommissionen	3000.200
85'260	84'973	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'880	2'463	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
7'870	7'917	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'460	9'512	Pensionskassenbeiträge	3051.000
140	140	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	180	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'845	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3170.100	Déplacements	1'200	
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	368'020	
	Revenus		1'600
	Solde	-366'420	
3000.200	Commissions	56'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	217'840	
3040.300	Allocations sociales	3'600	
305	Contributions aux assurances sociales	20'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	30'420	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	350	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	1'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'000	
3102.102	Publications et publicité	700	
3103.300	Livres	300	
3110.100	Achats de mobilier	1'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'780	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	200	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3160.100	Locations de locaux	22'950	
3170.100	Déplacements	500	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'600

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Richterliche Behörde

1'000	587	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	319	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	15'861	Posttaxen	3130.002
1'200	835	Reisespesen	3170.100
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Justizrat

2900

Erfolgsrechnung

CMAG

322'050	320'233	Aufwand
100		Ertrag
-321'950	-320'233	Saldo

56'000	40'869	Kommissionen	3000.200
187'360	203'435	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	210	Sozialzulagen	3040.300
17'260	18'956	Sozialversicherungsbeiträge	305
24'060	24'638	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	336	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500		Ausbildungskosten	3090.000
500	1'429	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	828	Büromaterialien	3100.100
2'000	651	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
700		Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'950	3'101	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	1'142	Dienstleistungen Dritter	3130.000
200	86	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'393	Posttaxen	3130.002
	79	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	113	Reisespesen	3170.100
	17	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'954'128'065
		Revenus	4'007'390'770
		Solde	53'262'705
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	283'846'820
		Recettes	51'191'980
		Solde	-232'654'840
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	21'749'480
		Revenus	5'688'500
		Solde	-16'060'980
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'851'390
		Revenus	502'000
		Solde	-5'349'390
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'936'430	
3040.303	Allocations sociales	12'600	
305	Contributions aux assurances sociales	174'080	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	118'870	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'720	
3060.000	Pensions de retraite	2'554'690	
3130.000	Prestations de service par des tiers	380'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3170.005	Frais de réceptions	200'000	
3170.100	Déplacements	116'000	
3170.200	Délégations et représentations	88'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	268'000	
4260.004	Récupérations de traitements		310'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		42'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		150'000

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'805'855'680	3'978'338'827	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'855'082'280	4'028'107'140		Ertrag
49'226'600	49'768'313		Saldo
	47'539'159	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	903'141		Ertrag / Einnahmen
	-46'636'018		Saldo
238'428'080	133'404'770	Investitionsrechnung	Ausgaben
52'798'980	33'647'784		Einnahmen
-185'629'100	-99'756'986		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
21'157'560	20'974'349	Erfolgsrechnung	Aufwand
5'416'000	5'688'501		Ertrag
-15'741'560	-15'285'848		Saldo
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'634'590	4'728'199		Aufwand
342'000	389'737		Ertrag
-5'292'590	-4'338'462		Saldo
1'888'320	1'809'664	Gehälter der Staatsräte	3000.100
9'000	13'650	Sozialzulagen	3040.303
172'120	160'426	Sozialversicherungsbeiträge	305
110'770		Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'180	6'172	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'347'200	2'075'657	Ruhegehälter	3060.000
230'000	115'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	270	Kosten für Telekommunikation	3130.001
400'000	127'829	Empfänge, Kosten	3170.005
116'000	87'043	Reisespesen	3170.100
90'500	88'500	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
268'000	243'987	Konferenzkostenanteil	3631.000
300'000	311'057	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	6'294	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'000	72'386	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
Charges		6'526'340	
Revenus			320'400
Solde		-6'205'940	
3000.200	Commissions	2'000	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	47'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'166'510	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	13'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	29'190	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	292'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	456'290	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'940	
3090.000	Frais de formation	9'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	20'000	
3102.106	Matériel de votations	274'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	63'500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	313'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	120'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	435'500	
3134.000	Assurances	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3151.500	Entretien des véhicules	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	383'800	
3170.005	Frais de réceptions	90'000	
3170.100	Déplacements	27'000	
3170.200	Délégations et représentations	14'100	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	13'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3631.000	Part aux frais de conférences	135'000	
3636.000	Subventions cantonales	43'200	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	525'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
6'508'750	7'535'361	Aufwand	
559'400	703'631	Ertrag	
-5'949'350	-6'831'730	Saldo	
2'000	1'599	Kommissionen	3000.200
32'000	76'359	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'953'970	3'152'210	Gehälter des Personals	3010.100
13'000	9'386	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	115'413	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
175'000	177'335	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
	25'738	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
28'690	31'920	Sozialzulagen	3040.300
7'040	275	Dienstaltersgeschenke	3049.500
274'960	292'084	Sozialversicherungsbeiträge	305
411'850	363'028	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'640	4'849	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'500	4'716	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	8'789	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	11'357	Büromaterialien	3100.100
2'000	602	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
38'000	24'748	Publikationen und Werbung	3102.102
245'000	470'130	Abstimmungsmaterial	3102.106
1'000		Bücher	3103.300
64'000	59'518	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'000	2'942	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	6'135	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
433'000	310'479	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'286	Kosten für Telekommunikation	3130.001
75'000	115'038	Posttaxen	3130.002
501'600	427'344	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'812	Versicherungen	3134.000
1'000	504	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	8'630	Fahrzeugunterhalt	3151.500
551'900	373'099	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	57'715	Empfänge, Kosten	3170.005
28'500	17'754	Reisespesen	3170.100
14'100	14'100	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	27	Debitorenverluste	3181.000
13'000	12'622	Urheberrechte	3192.015
	35'297	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
135'000	131'767	Konferenzkostenanteil	3631.000
397'000	393'200	Kantonsbeiträge	3636.000
	788'301	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
	250	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		195'000
4210.000	Emoluments		105'000
4250.002	Ventes de matériel		4'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		14'400
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	5'632'450	
	Revenus		4'855'000
	Solde	-777'450	
3010.100	Traitements du personnel	963'920	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	2'520	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	88'910	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	122'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'600	
3090.000	Frais de formation	4'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3101.003	Achats de matériel	300'000	
3101.012	Matériel pour la revente	400'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'300	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3134.000	Assurances	1'400	
3150.200	Entretien des machines	20'000	
3151.500	Entretien des véhicules	5'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'600	
3170.100	Déplacements	1'000	
3181.014	Ecartés d'inventaires	2'000	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'000'000	
3900.010	Imprimés ventes internes	700'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4250.001	Ventes d'imprimés		400'000
4250.002	Ventes de matériel		350'000
4250.030	Marge sur ventes internes		400'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Staatsrat - Staatskanzlei

185'000	196'752	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
100'000	113'937	Gebühren	4210.000
7'000	3'648	Materialverkäufe	4250.002
	14'250	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'400	13'850	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	758	Rückerstattung Postauslagen	4260.027
2'000	437	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	110'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
250'000	250'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

5'413'670	5'235'874	Aufwand
4'502'500	4'438'881	Ertrag
-911'170	-796'993	Saldo

1'001'480	997'325	Gehälter des Personals	3010.100
	33'410	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'090	3'956	Sozialzulagen	3040.300
	2'892	Dienstaltersgeschenke	3049.500
92'970	93'021	Sozialversicherungsbeiträge	305
136'850	110'345	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'580	1'604	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'500		Ausbildungskosten	3090.000
1'000	339	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'802	Büromaterialien	3100.100
330'000	238'357	Materialkäufe	3101.003
340'000	395'599	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'600	1'510	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'500	903	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	511	Dienstleistungen Dritter	3130.000
800	646	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'903	Posttaxen	3130.002
1'400	1'335	Versicherungen	3134.000
25'000	11'269	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'500	7'842	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'800	491	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	349	Reisespesen	3170.100
1'000	3'147	Inventarabweichung	3181.014
3'000'000	2'608'135	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
450'000	716'904	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
	281	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
400'000	367'745	Verkauf von Drucksachen	4250.001
250'000	349'806	Materialverkäufe	4250.002
400'000	357'651	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	2'269	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'000'000
4900.010	Imprimés ventes internes		700'000
4900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
	Charges	1'125'910	
	Revenus		100
	Solde	-1'125'810	
3010.100	Traitements du personnel	825'020	
3040.300	Allocations sociales	5'220	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	76'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	110'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'270	
3090.000	Frais de formation	4'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	2'700	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'600	
3103.300	Livres	2'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3110.100	Achats de mobilier	1'050	
3130.001	Frais de télécommunications	200	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	45'370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	47'800	
3170.100	Déplacements	1'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
	Charges	1'874'490	
	Revenus		11'000
	Solde	-1'863'490	
3010.100	Traitements du personnel	899'860	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	2'190	
305	Contributions aux assurances sociales	83'130	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Staatsrat - Staatskanzlei

2'500	4'840	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000'000	2'608'135	Warenenerträge Staatsdienste	4900.002
450'000	716'904	Drucksachen interner Verkauf	4900.010
	31'530	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4900.700

Amt für Gesetzgebung

3115

Erfolgsrechnung

OLEG

1'069'670	1'055'952	Aufwand
100	92'371	Ertrag
-1'069'570	-963'581	Saldo

790'700	812'761	Gehälter des Personals	3010.100
6'130	5'580	Sozialzulagen	3040.300
	318	Treueprämien	3049.400
	4'061	Dienstaltersgeschenke	3049.500
73'420	75'820	Sozialversicherungsbeiträge	305
105'440	95'757	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'230	1'094	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'670	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'700	2'188	Büromaterialien	3100.100
1'600	1'597	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'521	Bücher	3103.300
1'200	1'227	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'060	158	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'050		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'040	47'117	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	409	Reisespesen	3170.100
	75	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	92'365	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	5	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Staatsarchiv

3118

Erfolgsrechnung

AREF

1'849'160	1'755'565	Aufwand
12'000	63'881	Ertrag
-1'837'160	-1'691'684	Saldo

862'730	850'838	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	86'615	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'325	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	46'596	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'830	5'400	Sozialzulagen	3040.300
80'160	87'201	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'420	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	17'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	14'500	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3103.311	Achats de documents	8'000	
3109.019	Microfilmage		
3110.100	Achats de mobilier	1'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	40'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	69'680	
3130.000	Prestations de service par des tiers	71'200	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	1'500	
3130.009	Activités culturelles	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	136'680	
3134.000	Assurances	4'300	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	167'200	
3159.311	Entretien des documents	40'000	
3160.100	Locations de locaux	83'100	
3170.100	Déplacements	4'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'500	
4210.000	Emoluments		5'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'000
3120	Autorité cantonale de la transparence, de la protection des données et de la médiation		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	738'900	
	Revenus		
	Solde	-738'900	
3000.200	Commissions	30'000	
3010.100	Traitements du personnel	425'400	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	1'800	
305	Contributions aux assurances sociales	39'110	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	49'580	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	710	
3090.000	Frais de formation	3'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Staatsrat - Staatskanzlei

110'920	107'076	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'370	1'507	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'500	1'894	Ausbildungskosten	3090.000
500	636	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	17'349	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'083	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'500	14'859	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'650	Bücher	3103.300
3'000	3'970	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	7'771	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	8'000	Mikroverfilmung	3109.019
9'000	7'281	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	39'644	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
32'400	9'760	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
48'100	52'573	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
52'700	53'334	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	489	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	141	Posttaxen	3130.002
8'500	8'713	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
171'050	76'680	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'300	4'290	Versicherungen	3134.000
4'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
168'100	104'134	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000	40'443	Unterhalt der Urkunden	3159.311
83'100	83'100	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'617	Reisespesen	3170.100
	97	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
3'500	3'500	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
3'000	4'449	Gebühren	4210.000
	55'457	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
9'000	3'975	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Kantonale Behörde für Öffentlichkeit, Datenschutz und Mediation **3120**

Erfolgsrechnung ATPD

681'720	663'398	Aufwand	
		Ertrag	
-681'720	-663'398	Saldo	

30'000	25'755	Kommissionen	3000.200
331'700	371'103	Gehälter des Personals	3010.100
	29'518	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
3'240	3'464	Sozialzulagen	3040.300
30'850	34'579	Sozialversicherungsbeiträge	305
34'890	39'475	Pensionskassenbeiträge	3051.000
540	613	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'773	Ausbildungskosten	3090.000
700	621	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3102.102	Publications et publicité	6'500	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'100	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	155'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'800	
3130.002	Taxes postales	600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
3170.100	Déplacements	3'100	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Staatsrat - Staatskanzlei

2'500	1'863	Büromaterialien	3100.100
3'500	1'232	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	724	Bücher	3103.300
6'600	5'104	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'200		Anschaffung von Mobilien	3110.100
150'000	143'807	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'300	1'453	Kosten für Telekommunikation	3130.001
600	424	Posttaxen	3130.002
73'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'500	181	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'100	637	Reisespesen	3170.100
	73	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de la formation et des affaires culturelles		
	Compte de résultats	Charges	1'140'320'045
		Revenus	459'597'880
		Solde	-680'722'165
	Compte des investissements	Dépenses	47'072'000
		Recettes	6'415'000
		Solde	-40'657'000
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	89'431'300
		Revenus	4'997'870
		Solde	-84'433'430
3000.200	Commissions	4'700	
3010.100	Traitements du personnel	3'185'880	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	36'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'000	
305	Contributions aux assurances sociales	295'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	422'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'020	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	23'000	
3102.102	Publications et publicité	2'500	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3110.100	Achats de mobilier	3'200	
3110.200	Achats de machines	1'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	9'290	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	116'750	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'400	
3170.005	Frais de réceptions	2'500	
3170.100	Déplacements	5'700	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	267'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	508'000	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	29'056'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'122'800	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	7'640'000	

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten			32
1'114'349'830	1'094'017'720	Erfolgsrechnung	Aufwand
466'276'910	456'272'491		Ertrag
-648'072'920	-637'745'229		Saldo
39'655'000	40'546'128	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'605'000	2'701'610		Einnahmen
-36'050'000	-37'844'518		Saldo
Generalsekretariat			3200
Erfolgsrechnung			IPCS
87'568'350	82'532'045		Aufwand
4'994'540	3'770'648		Ertrag
-82'573'810	-78'761'397		Saldo
4'700	3'150	Kommissionen	3000.200
3'138'170	3'008'552	Gehälter des Personals	3010.100
	16'695	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
39'840	40'335	Sozialzulagen	3040.300
	7'343	Dienstaltersgeschenke	3049.500
291'600	279'638	Sozialversicherungsbeiträge	305
430'710	351'796	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'970	4'636	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	756	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	6'072	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
25'000	25'112	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'149	Publikationen und Werbung	3102.102
500	441	Bücher	3103.300
3'500	3'490	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'900		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'910		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'500	1'055	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
131'750	645	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'161	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	15'248	Posttaxen	3130.002
30'000	29'477	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
24'400		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	1'739	Empfänge, Kosten	3170.005
5'700	3'240	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000
267'000	258'159	Urheberrechte	3192.015
	747	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
422'500	341'800	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
30'231'000	29'150'333	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
12'003'400	11'721'172	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
6'810'070	7'282'087	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'736'600	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	20'000'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'434'080	
3637.202	Bourses cantonales	11'450'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		400'000
4260.014	Récupérations de frais		124'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		350'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'642'570
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		940'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		531'300
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		450'000
	Solde	-50'000	
5470.100	Prêts de formation	500'000	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		450'000
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	41'564'390	
	Revenus		206'340
	Solde	-41'358'050	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'511'470	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	1'786'440	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	2'789'090	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	24'500	
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	15'900'410	
3040.300	Allocations sociales	307'180	
3049.400	Primes de fidélité	2'350	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	148'850	
305	Contributions aux assurances sociales	2'046'210	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'072'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	35'530	
3090.000	Frais de formation	989'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

2'671'900	2'461'570	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
18'778'500	15'393'653	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'409'330	1'378'873	Konferenzkostenanteil	3631.000
10'800'000	10'416'421	Kantonale Stipendien	3637.202
	106	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	322'395	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2'422	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
388'000	402'022	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
124'000	117'422	Kostenrückerstattungen	4260.014
	18'348	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	7'332	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	121'435	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'611'370	1'686'955	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	905'952	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
516'170	508'761	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005

Investitionsrechnung

500'000	394'266	Ausgaben
450'000	433'810	Einnahmen
-50'000	39'544	Saldo

500'000	394'266	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	433'810	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100

Obligatorischer Unterricht

3202

Erfolgsrechnung

ENOB

40'895'630	40'033'536	Aufwand
195'700	287'120	Ertrag
-40'699'930	-39'746'416	Saldo

1'456'580	1'545'581	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'708'240	1'738'331	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
2'533'870	2'354'578	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	58'913	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
15'405'180	15'597'417	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
337'300	331'722	Sozialzulagen	3040.300
2'600	5'451	Treueprämien	3049.400
134'570	94'735	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'974'640	1'978'917	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'895'440	2'586'285	Pensionskassenbeiträge	3051.000
34'390	34'094	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
903'000	1'186'898	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'200	
3100.100	Fournitures de bureau	42'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'500	
3102.102	Publications et publicité	6'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3104.100	Moyens d'enseignement	6'303'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'503'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	93'550	
3130.000	Prestations de service par des tiers	155'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.003	Echanges scolaires	30'000	
3134.000	Assurances	60	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3160.100	Locations de locaux	218'970	
3170.100	Déplacements	190'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	100'000	
3612.004	Remboursements aux communes des frais dus à un changement de cercle scolaire	160'000	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	100'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		206'340
3203	Enseignement degré primaire 1-2H		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	52'144'660	
	Revenus		26'495'000
	Solde	-25'649'660	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	40'710'440	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'675'000	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	508'180	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'830	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	68'480	
305	Contributions aux assurances sociales	3'917'400	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'692'350	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	69'980	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	500'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		113'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

6'200	8'781	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	39'335	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'232	Reinigungsmaterialien	3101.001
9'500	3'331	Publikationen und Werbung	3102.102
3'500	4'585	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'240'000	5'840'970	Lehrmittel	3104.100
6'157'700	5'850'863	Schulmaterialien	3104.200
10'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
14'260	12'324	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
56'900	56'066	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
136'300	129'328	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	6'996	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	6'204	Posttaxen	3130.002
30'000	20'872	Schüleraustausche	3130.003
60	56	Versicherungen	3134.000
2'000	1'476	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
215'900	214'830	Räume, Mieten	3160.100
240'000	102'329	Reisespesen	3170.100
	599	Debitorenverluste	3181.000
114'000	72'366	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
160'000	148'000	Rückerstattung an die Gemeinden der durch einen Schulkreiswechsel bedingten Kosten	3612.004
50'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	71	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19- Epidemie	3900.700
	26'688	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	69'559	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
195'700	190'873	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Primarstufe 1-2H			3203
Erfolgsrechnung			EPRE
50'719'550	50'168'472	Aufwand	
25'789'520	25'500'733	Ertrag	
-24'930'030	-24'667'739	Saldo	
39'438'730	38'790'113	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'675'000	2'073'147	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
525'330	535'360	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'850	4'270	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
88'750	47'141	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'822'860	3'798'283	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'498'720	4'510'779	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
67'310	66'410	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
600'000	342'969	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV- Vorschusses	3064.000
107'150	76'468	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'940
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		244'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		462'690
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		21'309'810
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'339'870
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		22'690
3205	Enseignement degré primaire 3-8H		
EPRI	Compte de résultats		
Charges		214'093'220	
Revenus			108'688'780
Solde		-105'404'440	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	119'325'990	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	5'307'000	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	27'153'620	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'793'820	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	11'014'690	
3020.700	Traitements du personnel enseignant auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'099'650	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	9'550	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	431'160	
305	Contributions aux assurances sociales	15'882'190	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	19'281'470	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	284'080	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	3'200'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.083	Frais divers de scolarisation	85'000	
3170.100	Déplacements	225'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		657'580
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		18'840
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'060'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'457'600
4260.030	Recettes administratives diverses		
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		87'525'580
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		17'723'870
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		112'500
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		42'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		90'310

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

5'480	596	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
320'000	191'890	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
404'560	671'666	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'735'590	20'360'749	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'194'450	4'187'736	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
22'290	11'629	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Primarstufe 3-8H			3205
Erfolgsrechnung			EPRI
202'859'160	200'937'600	Aufwand	
102'926'170	102'213'096	Ertrag	
-99'932'990	-98'724'504	Saldo	
115'508'040	113'859'059	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
5'307'000	6'524'059	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
25'355'020	24'664'923	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'486'380	9'054'274	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
7'418'740	8'090'627	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
116'100		Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3020.700
2'072'260	2'192'319	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
11'830	20'936	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
316'670	224'914	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
15'157'730	15'051'447	Sozialversicherungsbeiträge	305
18'037'920	17'996'982	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
266'470	264'405	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
3'500'000	2'659'116	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	872	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	108'031	Diverse Einschulungskosten	3130.083
225'000	225'636	Reisespesen	3170.100
574'020	693'506	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
21'500	7'559	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'060'000	1'206'858	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'248'650	1'637'270	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	-45'484	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
83'049'440	81'857'496	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
16'731'060	16'656'417	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
112'500	112'818	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
40'000	40'687	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
89'000	45'969	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	94'584'190	
	Revenus		45'434'460
	Solde	-49'149'730	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'024'940	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	552'260	
3040.300	Allocations sociales	23'980	
305	Contributions aux assurances sociales	145'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	213'010	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'550	
3090.000	Frais de formation	38'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'300	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	12'310	
3130.000	Prestations de service par des tiers	54'500	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'000	
3130.102	Frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants	4'000'000	
3160.100	Locations de locaux	64'040	
3170.100	Déplacements	15'000	
3632.003	Subventions cantonales pour les services de logopédie, psychologie et psychomotricité	9'999'500	
3636.008	Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée du canton	75'004'850	
3636.009	Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée hors canton	3'400'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.010	Récupérations de subventions		50'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants		2'200'000
4632.026	Part des communes au financement des institutions de pédagogie spécialisée		43'184'460

Amt für Sonderpädagogik			3208
Erfolgsrechnung			ENSA
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
94'698'200	85'408'374		
45'241'180	41'230'353		
-49'457'020	-44'178'021		
965'140	958'483	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
528'630	553'134	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
26'710	26'770	Sozialzulagen	3040.300
139'060	140'731	Sozialversicherungsbeiträge	305
192'830	178'021	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'430	2'426	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
38'000	25'381	Ausbildungskosten	3090.000
500	483	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	3'378	Büromaterialien	3100.100
1'000	297	Bücher	3103.300
800	774	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'000	12'237	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'600	7'218	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
50'000	40'881	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	790	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'518	Posttaxen	3130.002
6'000	8'993	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'950'000	4'597'004	Kosten pädagogisch-therapeutischer Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter	3130.102
61'720	61'560	Räume, Mieten	3160.100
16'000	8'545	Reisespesen	3170.100
10'579'500	8'665'165	Kantonsbeiträge an die logopädischen, psychologische und psychomotorischen Dienste	3632.003
74'805'480	66'409'975	Kantonsbeitrag an die sonderpädagogischen Einrichtungen des Kantons	3636.008
3'300'000	3'699'997	Kantonsbeiträge an ausserkantonale sonderpädagogische Einrichtungen	3636.009
	14	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
50'000		Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	24'605	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	131	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	180'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'172'500	2'406'755	Gemeindeanteil an den pädagogisch-therapeutischen Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter	4612.102
43'018'680	38'618'862	Gemeindeanteil an der Finanzierung der sonderpädagogischen Einrichtungen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation 9-11H		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	148'097'360	
	Revenus		73'603'310
	Solde	-74'494'050	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	115'859'090	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	3'008'000	
3020.700	Traitements du personnel enseignant auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'472'540	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'970	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	191'750	
305	Contributions aux assurances sociales	11'008'660	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'887'830	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	196'600	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'390'330	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3170.100	Déplacements		
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	79'590	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		454'040
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		68'050
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		120'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		775'920
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		59'789'340
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		12'325'960
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		70'000
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	6'301'750	
	Revenus		1'185'350
	Solde	-5'116'400	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	3'459'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	857'350	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	37'810	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'790	

		Orientierungsschule 9-11H	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
142'893'760	138'945'862	Aufwand	
70'905'550	69'022'379	Ertrag	
-71'988'210	-69'923'483	Saldo	
111'424'690	107'948'985	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
3'008'000	4'097'781	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
215'700		Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3020.700
1'487'890	1'556'431	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
3'560	8'973	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
153'510	79'106	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
10'646'430	10'384'126	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'199'680	12'683'037	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
186'970	182'435	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'490'330	1'907'528	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	19	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	20'820	Reisespesen	3170.100
77'000	76'622	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	24'186	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
425'770	431'974	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
68'940	51'837	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	6'186	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
120'000	132'258	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
740'480	898'804	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
57'686'380	56'120'743	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
11'798'980	11'324'878	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
65'000	31'514	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
5'726'670	5'968'077	Aufwand	
1'032'050	1'066'056	Ertrag	
-4'694'620	-4'902'021	Saldo	
1'500	1'269	Kommissionen	3000.200
3'338'030	3'255'160	Gehälter des Personals	3010.100
642'990	565'436	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	330'290	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
37'700	44'072	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	321'570	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	408'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'680	
3090.000	Frais de formation	31'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3102.102	Publications et publicité	69'100	
3103.300	Livres	1'750	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	60'880	
3110.200	Achats de machines	1'200	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	10'770	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'740	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'190	
3130.000	Prestations de service par des tiers	22'820	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	9'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'080	
3160.100	Locations de locaux	74'130	
3170.100	Déplacements	9'200	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3631.000	Part aux frais de conférences	175'720	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	675'530	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		658'410
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'000
4260.030	Recettes administratives diverses		25'000
4470.000	Locations		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000	Subventions fédérales		462'940
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	24'152'790	
	Revenus		101'000
	Solde	-24'051'790	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'835'730	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	677'500	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	933'000	

308'800	354'985	Sozialversicherungsbeiträge	305
384'250	426'538	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'480	6'248	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'500	42'462	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	973	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	11'330	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'097	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'500	20'369	Publikationen und Werbung	3102.102
1'750	1'042	Bücher	3103.300
2'500	2'756	Abonnemente und Beiträge	3103.301
59'000	24'986	Schulmaterialien	3104.200
	941	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'740	3'328	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'700	4'561	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'320	106'639	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'485	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	10'214	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
23'080	15'018	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
72'170	71'760	Räume, Mieten	3160.100
9'200	5'830	Reisespesen	3170.100
	103'779	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
157'580	151'906	Konferenzkostenanteil	3631.000
583'380	401'531	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	70	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	75'171	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'419	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
416'990	279'099	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	25'859	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	9'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
212'000	95'903	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
339'060	529'606	Bundesbeiträge	4630.000
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

16'813'410	15'938'667	Aufwand
56'000	133'343	Ertrag
-16'757'410	-15'805'324	Saldo

1'604'220	1'679'212	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
242'500	36'558	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
780'000	656'024	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	320'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	731'820	
3040.300	Allocations sociales	8'760	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	8'230	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'230	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	3'110	
305	Contributions aux assurances sociales	237'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	379'100	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'110	
3090.000	Frais de formation	205'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'500	
3102.102	Publications et publicité	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'400	
3110.100	Achats de mobilier	6'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	16'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	191'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	29'550	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	514'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	200	
3130.003	Echanges scolaires	5'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	364'000	
3130.096	Service d'aumônerie	114'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	219'680	
3160.100	Locations de locaux	116'040	
3170.100	Déplacements	11'000	
3170.302	Indemnités	150'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	50'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'301'810	
3300.008	Amortissements des appareils	108'840	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	10'600'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.004	Récupérations de traitements		45'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		50'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

320'000	268'631	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
396'850	331'257	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
13'280	16'188	Sozialzulagen	3040.300
5'350	4'962	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	3'034	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	503	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
185'870	190'374	Sozialversicherungsbeiträge	305
291'090	247'345	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'170	3'210	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
125'000	123'547	Ausbildungskosten	3090.000
	197	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	522	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'140	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	861	Publikationen und Werbung	3102.102
1'400	628	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'500	12'972	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
60'780	46'024	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'300	17'217	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	418	Steuern und Beiträge	3120.004
44'100	41'613	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	2'114	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	245	Posttaxen	3130.002
5'000		Schüleraustausche	3130.003
100'000	102'907	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
24'000	17'918	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
116'040	116'040	Räume, Mieten	3160.100
11'000	6'591	Reisespesen	3170.100
150'000		Entschädigungen	3170.302
50'000	80'964	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'766'250	1'886'589	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
145'130	193'499	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
10'223'380	9'735'930	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	20	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	1'068	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	45'891	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	2'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	80'964	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.000	Construction d'immeubles		
5060.300	Achats d'appareils		
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
Charges		17'927'160	
Revenus			1'343'520
Solde		-16'583'640	
3000.200	Commissions	700	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'291'920	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'997'950	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	148'000	
3020.700	Traitements du personnel enseignant auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	17'850	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	129'760	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'650	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	20'540	
305	Contributions aux assurances sociales	1'057'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'508'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'720	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	32'000	
3101.012	Matériel pour la revente	250'000	
3101.103	Photocopies	50'000	
3102.102	Publications et publicité	6'300	
3103.300	Livres	22'010	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
3110.100	Achats de mobilier	25'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	23'040	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	265'950	
3120.004	Impôts et contributions	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	172'100	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	17'420	
3138.001	Frais d'examens	126'450	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	254'000	

Investitionsrechnung			
300'000	4'898'176		Ausgaben
			Einnahmen
-300'000	-4'898'176		Saldo
300'000	4'574'180	Bau von Gebäuden	5040.000
	323'996	Kauf von Geräten	5060.300
Fachmittelschule			3230
Erfolgsrechnung			ECDD
17'570'020	16'878'273		Aufwand
1'306'690	1'113'292		Ertrag
-16'263'330	-15'764'981		Saldo
700	164	Kommissionen	3000.200
1'155'460	876'713	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'105'400	10'044'670	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
148'000	196'503	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
	118'066	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3020.700
15'090	17'733	Sozialzulagen	3040.300
134'910	153'588	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	13'506	Dienstaltersgeschenke	3049.500
9'550	21'976	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'059'460	1'035'418	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'499'310	1'335'972	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'550	18'000	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	782	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'704	Büromaterialien	3100.100
31'000	32'647	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	232'771	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
50'000	47'342	Fotokopien	3101.103
6'300	6'300	Publikationen und Werbung	3102.102
21'930	23'386	Bücher	3103.300
500	486	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	70'394	Schulmaterialien	3104.200
23'000	26'867	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	3'987	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
23'040	19'027	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
7'450	4'739	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
163'900	149'111	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'371	Steuern und Beiträge	3120.004
151'600	139'958	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	4'197	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'511	Posttaxen	3130.002
11'000	11'023	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'420	17'419	Versicherungen	3134.000
126'260	103'599	Prüfungskosten	3138.001
241'000	244'270	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'390	
3160.100	Locations de locaux	10'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	8'160	
3170.302	Indemnités		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	330'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	400'110	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'588'600	
4210.002	Taxes d'examens		132'250
4230.000	Ecolages		466'800
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		250'000
4250.100	Produit des photocopies		50'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'620
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'770
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		60'440
4260.030	Recettes administratives diverses		13'640
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		330'000
4470.000	Locations		24'000
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	21'152'080	
	Revenus		2'515'670
	Solde	-18'636'410	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'343'180	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'183'200	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	108'000	
3040.300	Allocations sociales	20'330	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	130'680	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	18'300	
305	Contributions aux assurances sociales	1'261'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'705'510	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'340	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'000	
3101.012	Matériel pour la revente	170'000	
3101.103	Photocopies	45'000	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	25'870	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

2'000	1'962	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'500	1'991	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'320	4'556	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	2'770	Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'373	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	2'221	Reisespesen	3170.100
	23'100	Entschädigungen	3170.302
	13'757	Debitorenverluste	3181.000
330'000	151'948	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
444'570	493'967	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	2'430	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'381'800	1'175'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
126'250	102'750	Prüfungsgebühren	4210.002
454'530	440'075	Schulgelder	4230.000
250'000	232'771	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
50'000	47'342	Erlös aus Fotokopien	4250.100
9'200	879	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'290	401	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
38'030	101'947	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'390	14'460	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	151'948	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
24'000	20'720	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

19'718'260	20'679'107	Aufwand
2'496'740	2'516'728	Ertrag
-17'221'520	-18'162'379	Saldo

1'500	3'178	Kommissionen	3000.200
1'214'660	923'345	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'596'150	12'289'813	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
108'000	311'685	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'310	18'008	Sozialzulagen	3040.300
130'680	139'664	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
60	395	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
13'300		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'720	40'989	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'202'050	1'258'287	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'612'560	1'615'689	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'110	21'822	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	4'539	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'500	8'749	Büromaterialien	3100.100
23'000	25'644	Reinigungsmaterialien	3101.001
170'000	207'761	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
48'000	49'051	Fotokopien	3101.103
4'500	4'474	Publikationen und Werbung	3102.102
25'360	20'620	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	44'260	
3110.100	Achats de mobilier	13'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	43'260	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	270'210	
3120.004	Impôts et contributions	8'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	257'700	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	20'100	
3138.001	Frais d'examens	95'200	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	792'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'500	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	31'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'680	
3160.100	Locations de locaux	8'500	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	6'700	
3170.302	Indemnités		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	600'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'753'210	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	90'000	
4210.002	Taxes d'examens		51'750
4230.000	Ecolages		386'450
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		170'000
4250.100	Produit des photocopies		45'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'600
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		9'830
4260.004	Récupérations de traitements		63'710
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		63'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		600'000
4470.000	Locations		33'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'075'830
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	19'881'380	
	Revenus		827'450
	Solde	-19'053'930	
3000.200	Commissions	2'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

4'000	4'011	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'680	42'683	Schulmaterialien	3104.200
12'170	14'127	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	2'081	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
38'960	36'898	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	45'020	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
171'900	184'885	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	7'460	Steuern und Beiträge	3120.004
263'100	254'797	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'190	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	10'182	Posttaxen	3130.002
6'000	4'407	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'100	20'104	Versicherungen	3134.000
97'510	86'093	Prüfungskosten	3138.001
142'000	149'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	63	Unterhalt der Mobilien	3150.100
30'000	29'531	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
10'510	5'362	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	8'500	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'995	Empfänge, Kosten	3170.005
6'360	1'946	Reisespesen	3170.100
	29'300	Entschädigungen	3170.302
	3'139	Debitorenverluste	3181.000
600'000	527'957	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'948'010	2'164'451	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	6'498	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
70'000	89'719	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
55'000	46'250	Prüfungsgebühren	4210.002
354'680	352'650	Schulgelder	4230.000
170'000	207'761	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
48'000	49'051	Erlös aus Fotokopien	4250.100
11'000	26'989	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'000	18'316	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
25'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
35'000	136'610	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'500	3'213	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	527'927	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
35'000	20'802	Mietzinse	4470.000
1'154'560	1'127'159	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kollegium HI. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

17'310'240 17'064'175 Aufwand

794'860 670'060 Ertrag

-16'515'380 -16'394'115 Saldo

2'000 899 Kommissionen 3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'357'460	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'077'430	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	154'000	
3040.300	Allocations sociales	23'010	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	125'700	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	41'980	
305	Contributions aux assurances sociales	1'076'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'546'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'040	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	60'000	
3101.012	Matériel pour la revente	90'000	
3101.103	Photocopies	60'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	19'420	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3110.100	Achats de mobilier	37'360	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	41'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	30'080	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	559'200	
3120.004	Impôts et contributions	9'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	208'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	7'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	28'660	
3138.001	Frais d'examens	54'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	200'000	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'400	
3160.100	Locations de locaux	1'500	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3170.302	Indemnités		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	180'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	3'629'710	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	110'000	
3920.004	Locations de places de parc	6'300	
4210.002	Taxes d'examens		47'250

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

1'264'830	969'005	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'698'020	9'427'946	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
154'000	91'422	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'400	18'320	Sozialzulagen	3040.300
126'360	135'718	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
17'730	16'948	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
941'910	975'862	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'348'570	1'283'012	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'490	17'193	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'533	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	8'160	Büromaterialien	3100.100
36'000	40'972	Reinigungsmaterialien	3101.001
70'000	103'994	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
70'000	40'712	Fotokopien	3101.103
5'000	3'769	Publikationen und Werbung	3102.102
17'220	18'424	Bücher	3103.300
3'500	3'094	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	48'269	Schulmaterialien	3104.200
16'500	6'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	693	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
39'000	29'092	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
401'500	266'619	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	6'312	Steuern und Beiträge	3120.004
22'000	17'483	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'319	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	7'211	Posttaxen	3130.002
7'000	7'221	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	5'600	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
18'660	18'625	Versicherungen	3134.000
50'000	56'400	Prüfungskosten	3138.001
180'000	206'947	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	743	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	450	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	361	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	2'345	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'100	10'632	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'770	Räume, Mieten	3160.100
7'000	3'890	Empfänge, Kosten	3170.005
4'300	950	Reisespesen	3170.100
	22'850	Entschädigungen	3170.302
	318	Debitorenverluste	3181.000
200'000	91'553	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'269'450	2'966'058	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1'729	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
185'000	110'442	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
11'200	11'909	Parkplätze, Mieten	3920.004
43'000	37'250	Prüfungsgebühren	4210.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4230.000	Ecolages		365'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		90'000
4250.100	Produit des photocopies		60'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'890
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		60
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'950
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		37'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		180'000
4470.000	Locations		20'300
Compte des investissements			
	Dépenses	6'872'000	
	Recettes		
	Solde	-6'872'000	
5040.000	Construction d'immeubles	6'872'000	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	22'185'680	
	Revenus		2'041'670
	Solde	-20'144'010	
3000.200	Commissions	1'400	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'519'160	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'803'930	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	169'000	
3020.700	Traitements du personnel enseignant auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	19'480	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	158'450	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	62'190	
305	Contributions aux assurances sociales	1'439'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'088'410	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'430	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	60'000	
3101.012	Matériel pour la revente	210'000	
3101.103	Photocopies	120'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	28'920	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'900	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'550	
3106.013	Produits chimiques	17'000	
3110.100	Achats de mobilier	23'850	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	13'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

298'500	300'150	Schulgelder	4230.000
70'000	103'994	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
70'000	40'712	Erlös aus Fotokopien	4250.100
8'750	27'631	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
940		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'470	32'859	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'300	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
37'000	18'641	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
200'000	91'553	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
21'200	14'969	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

6'000'000	15'999'996	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'000'000	-15'999'996	Saldo	

6'000'000	15'999'996	Bau von Gebäuden	5040.000
-----------	------------	------------------	----------

Kollegium St. Michael

3245

Erfolgsrechnung

CSMI

21'388'330	21'990'538	Aufwand	
2'066'070	2'004'273	Ertrag	
-19'322'260	-19'986'265	Saldo	

1'400	1'723	Kommissionen	3000.200
1'413'080	1'098'423	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'245'290	14'131'912	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
169'000	232'861	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
	164'792	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3020.700
7'650	12'281	Sozialzulagen	3040.300
156'610	171'907	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	632	Treueprämien	3049.400
	1'391	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
60'270	17'834	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'381'560	1'438'794	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'975'970	1'875'125	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'280	25'206	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'299	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'065	Büromaterialien	3100.100
60'000	60'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	175'475	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
120'000	134'432	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
29'590	30'217	Bücher	3103.300
1'900	1'304	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	44'896	Schulmaterialien	3104.200
17'000	15'913	Chemikalien	3106.013
6'000	3'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	3'014	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	33'000	
3111.308	Achats d'instruments	5'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	562'080	
3120.004	Impôts et contributions	19'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'350	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'000	
3134.000	Assurances	47'510	
3138.001	Frais d'examens	108'330	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	480'000	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	33'600	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'700	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.005	Frais de réceptions	8'500	
3170.100	Déplacements	5'800	
3170.302	Indemnités		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	750'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	94'510	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	43'000	
3920.004	Locations de places de parc	27'050	
4210.002	Taxes d'examens		103'500
4230.000	Ecolages		616'430
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		210'000
4250.100	Produit des photocopies		120'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'080
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'920
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		58'740
4260.030	Recettes administratives diverses		14'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		750'000
4470.000	Locations		150'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

30'500	28'211	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'000	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
389'500	330'998	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	18'073	Steuern und Beiträge	3120.004
53'350	56'768	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'977	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'400	15'489	Posttaxen	3130.002
10'000	5'690	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
47'510	47'504	Versicherungen	3134.000
108'510	127'025	Prüfungskosten	3138.001
720'000	720'108	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'365	Unterhalt der Mobilien	3150.100
30'000	16'023	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
36'000	31'169	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'000	Unterhalt der Instrumente	3151.308
13'700	7'764	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500		Räume, Mieten	3160.100
8'500	6'159	Empfänge, Kosten	3170.005
5'460	184	Reisespesen	3170.100
	31'350	Entschädigungen	3170.302
	241	Debitorenverluste	3181.000
750'000	736'522	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
131'450	61'129	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	5'270	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
19'000	42'976	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
27'050	27'050	Parkplätze, Mieten	3920.004
98'250	84'750	Prüfungsgebühren	4210.002
653'720	630'190	Schulgelder	4230.000
210'000	175'475	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
120'000	134'432	Erlös aus Fotokopien	4250.100
20'100	2'026	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'950		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
32'650	104'007	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	13'021	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
750'000	737'027	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
165'400	123'345	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

500'000	206'295	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-206'295	Saldo	
500'000	206'295	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	101'080	
	Revenus		107'470
	Solde		6'390
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'400	
3134.000	Assurances	11'680	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3170.100	Déplacements	1'000	
4250.007	Ventes d'eau		320
4260.030	Recettes administratives diverses		1'400
4470.000	Locations		105'750
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	23'417'380	
	Revenus		1'835'900
	Solde	-21'581'480	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'516'820	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	15'011'810	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	113'000	
3040.300	Allocations sociales	20'960	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	189'930	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	680	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'460	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'400	
305	Contributions aux assurances sociales	1'541'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'133'200	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'280	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	15'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	51'000	
3101.012	Matériel pour la revente	115'000	
3101.103	Photocopies	75'000	
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.300	Livres	31'650	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	58'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'640	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	43'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	45'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'360	

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
151'080	149'304	Aufwand	
105'750	107'701	Ertrag	
-45'330	-41'603	Saldo	
3'000	2'507	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	5'080	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'680	11'721	Versicherungen	3134.000
130'000	129'997	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Reisespesen	3170.100
	320	Wasserverkäufe	4250.007
	1'631	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
105'750	105'750	Mietzinse	4470.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
22'400'400	22'919'668	Aufwand	
1'892'520	1'806'183	Ertrag	
-20'507'880	-21'113'485	Saldo	
1'000	764	Kommissionen	3000.200
1'358'620	999'508	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
14'777'160	15'303'511	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
113'000	274'450	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
15'570	22'094	Sozialzulagen	3040.300
203'700	211'126	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
550	1'585	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	4'822	Dienstaltersgeschenke	3049.500
18'990	16'787	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'512'890	1'543'815	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'032'460	1'994'431	Pensionskassenbeiträge	3051.000
26'520	27'080	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	3'307	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'179	Büromaterialien	3100.100
41'000	42'946	Reinigungsmaterialien	3101.001
115'000	118'468	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
65'000	73'876	Fotokopien	3101.103
3'500	3'524	Publikationen und Werbung	3102.102
32'490	30'877	Bücher	3103.300
3'500	3'489	Abonnemente und Beiträge	3103.301
58'000	57'713	Schulmaterialien	3104.200
3'500	6'950	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	2'299	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'070	44'636	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'750		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	405'650	
3120.004	Impôts et contributions	9'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	67'600	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	60'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'500	
3134.000	Assurances	29'460	
3138.001	Frais d'examens	137'180	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	455'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'500	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	45'850	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'790	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	12'740	
3170.302	Indemnités		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	100'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	925'040	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	60'000	
4210.002	Taxes d'examens		106'500
4230.000	Ecolages		565'920
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		115'000
4250.100	Produit des photocopies		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		36'090
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'130
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'900
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		150'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		100'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		656'360
Compte des investissements			
	Dépenses	1'700'000	
	Recettes		
	Solde	-1'700'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'700'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

277'000	271'731	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	8'738	Steuern und Beiträge	3120.004
53'700	47'755	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'422	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	14'711	Posttaxen	3130.002
60'000	29'967	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'500	2'723	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
29'460	29'451	Versicherungen	3134.000
141'450	130'316	Prüfungskosten	3138.001
290'000	339'938	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	1'407	Unterhalt der Mobilien	3150.100
6'000	2'573	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'580	32'024	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
23'760	7'356	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'327	Empfänge, Kosten	3170.005
12'740	3'916	Reisespesen	3170.100
	33'750	Entschädigungen	3170.302
	4'203	Debitorenverluste	3181.000
70'000	151'473	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
838'940	932'151	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	2'949	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
64'000	60'054	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
112'500	94'650	Prüfungsgebühren	4210.002
585'500	536'600	Schulgelder	4230.000
115'000	118'468	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
65'000	73'876	Erlös aus Fotokopien	4250.100
32'070	12'306	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'920	209	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
22'690	57'720	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	3'267	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	120'890	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
70'000	151'474	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
680'840	636'725	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Ausbau von Gebäuden

5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
Charges		23'387'570	
Revenus			4'962'970
Solde		-18'424'600	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'717'380	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	244'500	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'543'300	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	38'000	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	1'232'000	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	984'460	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	1'147'250	
3040.300	Allocations sociales	51'800	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	143'240	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'300	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	16'420	
305	Contributions aux assurances sociales	1'229'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'793'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'700	
3090.000	Frais de formation	247'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	32'000	
3101.103	Photocopies	20'000	
3102.102	Publications et publicité	138'000	
3103.300	Livres	195'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	54'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	64'000	
3105.100	Produits alimentaires	12'500	
3110.100	Achats de mobilier	8'250	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	64'050	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	294'900	
3120.004	Impôts et contributions	9'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	110'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	9'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	27'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	24'530	
3138.001	Frais d'examens	93'390	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	26'700	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	90'260	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	79'800	
3170.005	Frais de réceptions	39'000	
3170.100	Déplacements	85'000	

		Pädagogische Hochschule	3256
		Erfolgsrechnung	HEPF
21'354'280	21'103'096	Aufwand	
4'632'930	4'649'800	Ertrag	
-16'721'350	-16'453'296	Saldo	
5'000	7'250	Kommissionen	3000.200
3'466'210	3'347'316	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
415'700	347'057	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'759'800	8'083'892	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
38'000	49'563	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
985'000	905'679	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
915'080	744'108	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
1'045'870	603'585	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
44'070	54'653	Sozialzulagen	3040.300
146'030	142'846	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
160	288	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
37'680	21'161	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'128'810	1'302'559	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'551'770	1'527'833	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'970	22'817	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
187'000	95'673	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	472	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	7'942	Büromaterialien	3100.100
31'000	31'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
36'000	12'001	Fotokopien	3101.103
83'000	91'438	Publikationen und Werbung	3102.102
190'000	211'546	Bücher	3103.300
34'000	28'528	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'000	40'670	Schulmaterialien	3104.200
12'500	9'038	Lebensmittel	3105.100
8'000	20'210	Anschaffung von Mobilien	3110.100
57'970	55'914	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
23'540	27'674	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
294'900	189'095	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'500	9'193	Steuern und Beiträge	3120.004
111'000	354'484	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'751	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	9'083	Posttaxen	3130.002
27'000	23'665	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
8'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
24'530	24'667	Versicherungen	3134.000
74'000	83'550	Prüfungskosten	3138.001
317'000	358'924	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
26'700	27'905	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
82'730	76'467	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
89'800	62'213	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
39'000	27'833	Empfänge, Kosten	3170.005
84'000	39'237	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	1'500	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	360'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'060'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	622'580	
3631.000	Part aux frais de conférences	35'000	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002	Taxes d'examens		127'000
4230.000	Ecolages		1'019'400
4250.100	Produit des photocopies		10'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'130
4260.027	Récupérations de frais de port		500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		45'140
4260.030	Recettes administratives diverses		7'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'060'000
4309.200	Pensions		6'500
4470.000	Locations		23'800
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'421'500
4630.000	Subventions fédérales		225'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	244'143'720	
	Revenus		134'300'900
	Solde	-109'842'820	
3000.200	Commissions	80'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	27'639'190	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'516'510	
3010.106	Traitements du personnel des services sociaux	87'040	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	14'127'050	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	600'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	36'174'850	
3020.111	Traitements des professeurs associés	15'395'130	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	9'380'410	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	25'375'790	
3020.114	Traitements des assistants	25'653'980	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	309'270	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

	1'383	Debitorenverluste	3181.000
1'000	1'274	Urheberrechte	3192.015
313'000	300'555	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
770'000	966'215	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
694'480	657'503	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
35'000	32'911	Konferenzkostenanteil	3631.000
60'480	60'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
127'000	98'620	Prüfungsgebühren	4210.002
1'019'400	883'434	Schulgelder	4230.000
10'000	3'014	Erlös aus Fotokopien	4250.100
15'960	14'302	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'130	1'030	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
500	119	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
45'140	40'957	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	20'471	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
770'000	966'215	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
6'500	3'696	Kostgelder	4309.200
23'800	17'308	Mietzinse	4470.000
2'421'500	2'428'634	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
185'000	172'000	Bundesbeiträge	4630.000
Investitionsrechnung			
1'000'000	1'319'678	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-1'319'678	Saldo	
1'000'000	1'319'678	Bau von Gebäuden	5040.000
Universität - Ordentlicher Haushalt			3260
Erfolgsrechnung			UNIV
237'847'820	237'526'878	Aufwand	
132'902'300	129'716'686	Ertrag	
-104'945'520	-107'810'192	Saldo	
80'000	28'305	Kommissionen	3000.200
25'504'550	26'363'685	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'466'190	3'390'487	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
85'190	94'598	Gehälter des Personals der Sozialdienste	3010.106
13'668'800	12'246'144	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
600'000	418'423	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	146'208	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
35'104'830	33'646'257	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
14'644'240	14'237'341	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
9'049'850	6'283'029	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
24'534'390	25'830'066	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
25'050'930	22'972'266	Gehälter der Assistenten	3020.114
295'140	276'734	Gehälter der Sportlehrer	3020.115

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	165'960	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	463'220	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'600'000	
3040.300	Allocations sociales	413'330	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	538'580	
3049.400	Primes de fidélité	1'180	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'340	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	125'540	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	124'370	
305	Contributions aux assurances sociales	14'100'560	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	20'788'450	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	236'940	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	503'400	
3090.000	Frais de formation	58'800	
3091.000	Frais de recrutement	39'400	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	21'200	
3100.100	Fournitures de bureau	101'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	354'400	
3101.006	Carburants	3'600	
3102.102	Publications et publicité	419'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'132'200	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'400	
3110.100	Achats de mobilier	203'800	
3110.200	Achats de machines	11'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'250'600	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	129'380	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'388'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'810'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'081'000	
3120.004	Impôts et contributions	108'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'537'700	
3130.001	Frais de télécommunications	125'000	
3130.002	Taxes postales	330'000	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	560'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.096	Service d'aumônerie	166'400	
3134.000	Assurances	470'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'624'800	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	300'000	
3150.100	Entretien du mobilier	58'000	
3150.200	Entretien des machines	11'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	136'000	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	88'400	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	167'000	
3160.100	Locations de locaux	2'990'850	
3170.005	Frais de réceptions	90'000	
3170.100	Déplacements	420'000	
3192.015	Droits d'auteurs	225'400	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

158'250	154'228	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
498'310	870'402	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
509'560	562'933	Sozialzulagen	3040.300
660'430	794'794	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'970	2'580	Treueprämien	3049.400
1'390	1'199	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
63'900	44'965	Dienstaltersgeschenke	3049.500
103'540	34'436	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
13'603'130	12'989'151	Sozialversicherungsbeiträge	305
19'853'320	15'650'272	Pensionskassenbeiträge	3051.000
215'140	213'600	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500'000	597'544	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
58'200	62'632	Ausbildungskosten	3090.000
39'000	36'091	Rekrutierungskosten	3091.000
21'000	23'893	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
100'000	53'406	Büromaterialien	3100.100
350'000	340'170	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'600	2'934	Treibstoffe	3101.006
414'810	361'529	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	5'754	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'675'000	3'675'000	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'340	5'452	Schulmaterialien	3104.200
562'000	561'646	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'560	9'541	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'258'000	4'197'997	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
129'380	88'118	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'368'260	1'226'698	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
3'096'000	3'095'992	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'849'000	4'380'816	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
106'000	58'501	Steuern und Beiträge	3120.004
3'085'000	3'084'800	Dienstleistungen Dritter	3130.000
125'000	113'504	Kosten für Telekommunikation	3130.001
330'000	256'464	Posttaxen	3130.002
515'000	432'343	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
400'000	399'716	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
163'400	125'660	Seelsorge	3130.096
470'000	468'668	Versicherungen	3134.000
2'000	1'829	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'579'000	4'663'559	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
300'000	256'326	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
56'950	56'625	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'720	7'068	Unterhalt der Maschinen	3150.200
133'800	133'642	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
86'800	86'013	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
165'080	92'999	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'990'850	2'817'341	Räume, Mieten	3160.100
90'000	60'364	Empfänge, Kosten	3170.005
420'000	135'905	Reisespesen	3170.100
221'960	207'976	Urheberrechte	3192.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	928'000	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'929'500	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'489'540	
3631.000	Part aux frais de conférences	220'000	
3636.200	Subventions cantonales	722'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	2'209'000	
4210.000	Emoluments		684'600
4210.002	Taxes d'examens		960'000
4230.001	Taxes d'inscription		13'082'500
4250.002	Ventes de matériel		20'800
4250.100	Produit des photocopies		45'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		198'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		60'600
4260.004	Récupérations de traitements		316'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		281'000
4260.030	Recettes administratives diverses		29'400
4401.000	Intérêts des prêts		1'000
4470.000	Locations		430'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		4'800'000
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		66'728'000
4630.000	Subventions fédérales		105'000
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		46'405'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		154'000
Compte des investissements			
	Dépenses	14'000'000	
	Recettes		2'050'000
	Solde	-11'950'000	
5040.000	Construction d'immeubles	9'200'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	4'800'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'050'000
6320.001	Part des communes pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	31'954'400	
	Revenus		31'954'400
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	9'645'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'144'000	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	2'400'100	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

928'000	857'209	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
11'053'790	11'318'670	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
4'104'110	12'057'177	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
220'000	173'292	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
2'202'500	2'299'250	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
681'100	676'566	Gebühren	4210.000
960'000	927'670	Prüfungsgebühren	4210.002
13'013'900	12'764'562	Einschreibengebühren	4230.001
20'500	20'269	Materialverkäufe	4250.002
45'000	30'115	Erlös aus Fotokopien	4250.100
194'600	175'768	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60'000	43'555	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
310'000	285'733	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
275'800	215'600	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
29'000	31'281	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	285	Zinsen auf Darlehen	4401.000
421'200	331'972	Mietzinse	4470.000
3'500'000	2'500'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
67'434'500	66'982'337	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
105'000	107'167	Bundesbeiträge	4630.000
45'700'000	44'581'522	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
150'700	42'285	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

6'750'000	790'001	Ausgaben	
	967'800	Einnahmen	
-6'750'000	177'799	Saldo	

500'000	-1'960'468	Bau von Gebäuden	5040.000
6'250'000	2'750'469	Ausbau von Gebäuden	5040.002
		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	967'800	Anteil der Gemeinden für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6320.001

Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen 3261

Erfolgsrechnung UNIF

32'828'100	31'707'332	Aufwand	
32'828'100	31'707'332	Ertrag	
		Saldo	
9'265'800	9'707'719	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'040'200	2'228'166	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'235'200	2'546'299	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.114	Traitements des assistants	8'600'400	
3100.100	Fournitures de bureau	104'200	
3102.102	Publications et publicité	287'400	
3103.300	Livres	167'200	
3104.200	Fournitures d'enseignement	200	
3106.013	Produits chimiques	800	
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'213'600	
3110.100	Achats de mobilier	2'600	
3110.200	Achats de machines	556'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	102'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	145'600	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	841'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	184'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'365'000	
3130.002	Taxes postales	34'200	
3132.063	Contrôle par des tiers	17'800	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	146'700	
3138.001	Frais d'examens	168'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	41'300	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	59'500	
3151.500	Entretien des véhicules	19'600	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	13'900	
3160.100	Locations de locaux	32'400	
3170.005	Frais de réceptions	99'200	
3170.100	Déplacements	1'538'600	
3170.200	Délégations et représentations	56'600	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	849'400	
3636.200	Subventions cantonales	1'116'500	
4210.000	Emoluments		314'400
4230.001	Taxes d'inscription		32'100
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'269'300
4240.005	Redevances d'utilisation		369'000
4240.007	Locations de matériel et de machines		6'800
4250.000	Ventes		55'200
4250.001	Ventes d'imprimés		13'500
4407.000	Intérêts des placements à long terme		283'000
4630.000	Subventions fédérales		1'863'300
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		4'400
4637.000	Participations de tiers		20'849'800
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		3'893'600
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	7'359'760	
	Revenus		1'530'000
	Solde	-5'829'760	
3000.200	Commissions	19'000	
3010.100	Traitements du personnel	515'490	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

8'896'200	7'934'992	Gehälter der Assistenten	3020.114
136'700	71'519	Büromaterialien	3100.100
295'800	327'138	Publikationen und Werbung	3102.102
198'200	140'608	Bücher	3103.300
200	144	Schulmaterialien	3104.200
4'700		Chemikalien	3106.013
1'102'600	1'365'819	Labormaterial	3106.016
3'800	2'380	Anschaffung von Mobilien	3110.100
882'800	618'870	Anschaffung von Maschinen	3110.200
11'600	175'188	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
215'900	29'566	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
829'800	936'523	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
173'900	186'365	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'224'900	1'602'939	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'800	42'065	Posttaxen	3130.002
16'200	20'871	Kontrolle durch Dritte	3132.063
125'800	200'368	Mehrwertsteuer	3137.101
187'700	150'861	Prüfungskosten	3138.001
59'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
46'500	77'630	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
22'900	16'744	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'700	5'945	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
31'700	32'367	Räume, Mieten	3160.100
159'100	55'789	Empfänge, Kosten	3170.005
2'237'800	1'026'242	Reisespesen	3170.100
95'700	19'372	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
1'078'900	1'128'557	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'194'000	1'056'290	Kantonsbeiträge	3636.200
315'100	316'027	Gebühren	4210.000
31'900	30'780	Einschreibegebühren	4230.001
4'010'500	4'615'107	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
482'200	305'516	Benützungsgebühren	4240.005
9'000	10'744	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
108'600	24'763	Verkäufe	4250.000
27'000	1'200	Verkauf von Drucksachen	4250.001
283'100	262'036	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
2'777'100	701'692	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
20'576'500	22'032'901	Beteiligungen Dritter	4637.000
4'207'100	3'406'567	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

7'308'210	11'785'803	Aufwand
1'715'000	6'700'331	Ertrag
-5'593'210	-5'085'472	Saldo

18'500	26'590	Kommissionen	3000.200
497'900	542'327	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	4'720	
305	Contributions aux assurances sociales	47'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	68'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	780	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'600	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'230	
3130.000	Prestations de service par des tiers	38'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	28'000	
3134.000	Assurances	470	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	70'080	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	7'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées		
3636.000	Subventions cantonales	1'059'000	
3636.002	Subventions cantonales pour le Vitrocentre Romont	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	4'665'000	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		730'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4630.700	Subventions fédérales liées à l'épidémie de Covid-19		
4637.000	Participations de tiers		300'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	17'809'920	
	Revenus		2'659'650
	Solde	-15'150'270	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	5'819'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	431'340	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

75'000	88'856	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	68'200	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	15'545	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
1'800	1'936	Sozialzulagen	3040.300
46'080	59'642	Sozialversicherungsbeiträge	305
66'270	62'272	Pensionskassenbeiträge	3051.000
740	935	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	250	Ausbildungskosten	3090.000
	63	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	844	Büromaterialien	3100.100
5'000		Publikationen und Werbung	3102.102
300	25	Bücher	3103.300
1'500	1'470	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'200	5'196	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'800		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'900	2'585	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'500	37'498	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	670	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	1'721	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
470	427	Versicherungen	3134.000
28'550	27'035	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'841	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	4'245	Reisespesen	3170.100
	13'333	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
	3'330	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
1'061'200	636'888	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Vitrocentre Romont	3636.002
4'665'000	9'396'079	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
530'000	547'289	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
545'000	2'685'154	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	75'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	2'712'888	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4630.700
140'000	180'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Kantons- und Universitätsbibliothek

3271

Erfolgsrechnung

BCUN

16'371'500	14'915'023	Aufwand
2'650'550	2'710'202	Ertrag
-13'720'950	-12'204'821	Saldo

1'500	1'223	Kommissionen	3000.200
5'681'860	5'663'238	Gehälter des Personals	3010.100
431'340	395'423	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	86'500	
3040.300	Allocations sociales	55'110	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'590	
305	Contributions aux assurances sociales	539'320	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	744'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'610	
3090.000	Frais de formation	23'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	42'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'000	
3101.103	Photocopies	52'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	87'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.300	Livres	550'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'482'000	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	40'000	
3109.019	Microfilmage	80'000	
3110.100	Achats de mobilier	900	
3110.200	Achats de machines	13'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	23'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	321'610	
3120.004	Impôts et contributions	4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	128'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	65'000	
3130.009	Activités culturelles	43'000	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3134.000	Assurances	13'320	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	61'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	12'000	
3151.500	Entretien des véhicules	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'220	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	880'000	
3159.310	Entretien des collections	144'000	
3160.100	Locations de locaux	616'160	
3170.100	Déplacements	29'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	27'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'173'610	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		241'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		11'850

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

86'500	46'569	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
48'240	56'471	Sozialzulagen	3040.300
580	600	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
528'890	562'583	Sozialversicherungsbeiträge	305
719'450	666'362	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'260	9'931	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'000	7'515	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	7'490	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	18'250	Büromaterialien	3100.100
24'500	13'635	Reinigungsmaterialien	3101.001
52'000	50'928	Fotokopien	3101.103
87'000	70'800	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
30'000	27'119	Publikationen und Werbung	3102.102
570'000	542'436	Bücher	3103.300
2'632'000	2'203'976	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'918	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
80'000	82'725	Mikroverfilmung	3109.019
7'700	5'900	Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'600	12'305	Anschaffung von Maschinen	3110.200
23'000	18'849	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
9'000	8'719	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
252'100	219'344	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	2'240	Steuern und Beiträge	3120.004
98'000	140'724	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'477	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	52'211	Posttaxen	3130.002
43'000	40'346	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	24'669	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
3'000	5'934	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'320	14'462	Versicherungen	3134.000
70'000	132'770	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
80'000	51'343	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
12'000	10'973	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'000	7'147	Fahrzeugunterhalt	3151.500
18'920	20'343	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
879'500	1'083'328	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
150'000	149'171	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
600'830	597'809	Räume, Mieten	3160.100
31'000	25'353	Reisespesen	3170.100
	383	Debitorenverluste	3181.000
25'000	26'271	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'804'410	1'782'961	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
6'000	8'046	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	754	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
245'300	240'840	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
12'950	12'950	Dienstleistungen für Dritte	4240.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.004	Taxes d'entrées		5'000
4250.000	Ventes		6'000
4250.019	Produit de la cafétéria		15'000
4250.100	Produit des photocopies		33'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		39'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		37'000
4270.000	Amendes		25'000
4450.000	Intérêts des prêts		8'000
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		2'209'000
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		29'300
Compte des investissements			
	Dépenses	20'000'000	
	Recettes		3'915'000
	Solde	-16'085'000	
5040.000	Construction d'immeubles	20'000'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		3'800'000
6450.003	Remboursements de prêts		115'000
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	21'495'650	
	Revenus		13'289'160
	Solde	-8'206'490	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	895'630	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	168'970	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'074'740	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	156'000	
3040.300	Allocations sociales	6'870	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	91'030	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	550	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'230	
305	Contributions aux assurances sociales	1'319'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'874'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'600	
3060.000	Pensions de retraite	82'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	351'000	
3090.000	Frais de formation	18'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	17'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

5'000	801	Eintrittsgebühren	4240.004
6'000	6'004	Verkäufe	4250.000
12'000	15'563	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
33'000	9'732	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	18'994	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'500		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'521	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
37'000	30'820	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	20'688	Bussen	4270.000
	16'739	Darlehensverzinsung	4450.000
2'202'500	2'299'250	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
17'300	17'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

16'000'000	9'765'878	Ausgaben	
3'155'000	1'300'000	Einnahmen	
-12'845'000	-8'465'878	Saldo	

16'000'000	9'765'878	Bau von Gebäuden	5040.000
3'040'000	1'300'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
115'000		Rückzahlung von Darlehen	6450.003

Konservatorium

3272

Erfolgsrechnung

CONS

21'132'100	20'917'083	Aufwand	
13'096'630	12'916'361	Ertrag	
-8'035'470	-8'000'722	Saldo	

5'000	5'248	Kommissionen	3000.200
734'070	735'573	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
164'760	165'477	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
12'963'060	12'818'856	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
156'000	254'174	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
7'200	12'270	Sozialzulagen	3040.300
125'470	126'166	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
590	869	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
54'040	80'992	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'306'340	1'302'783	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'855'700	1'619'868	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'080	22'998	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	110'000	Ruhegehälter	3060.000
470'000	436'790	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
16'000	17'609	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	809	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	1'585	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	16'878	Büromaterialien	3100.100
16'000	16'330	Reinigungsmaterialien	3101.001

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102 Publications et publicité	39'000	
3103.300 Livres	7'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200 Fournitures d'enseignement	5'000	
3110.100 Achats de mobilier	2'880	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	5'700	
3111.308 Achats d'instruments	30'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'000	
312 Chauffage, éclairage, eau	179'930	
3120.004 Impôts et contributions	4'800	
3130.000 Prestations de service par des tiers	188'600	
3130.001 Frais de télécommunications	3'000	
3130.002 Taxes postales	21'000	
3130.009 Activités culturelles	88'000	
3138.001 Frais d'examens	34'000	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	115'000	
3151.308 Entretien des instruments	80'000	
3160.100 Locations de locaux	1'748'120	
3170.005 Frais de réceptions	4'000	
3170.100 Déplacements	80'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.001 Amortissements des immeubles	17'310	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
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	72'200	
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	531'300	
4230.000 Ecolages		4'365'000
4240.010 Taxes d'auditions et de concerts		10'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		48'000
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		600
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'000
4260.030 Recettes administratives diverses		26'000
4470.000 Locations		41'600
4611.004 Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		531'300
4612.000 Part des communes		7'884'660
4630.000 Subventions fédérales		40'000
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		4'000
4910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		303'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

39'000	19'850	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'966	Bücher	3103.300
2'500	2'505	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	4'644	Schulmaterialien	3104.200
3'200	4'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'930	2'560	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	29'947	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
6'800	1'437	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
120'000	129'050	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'800	3'225	Steuern und Beiträge	3120.004
184'600	177'217	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'236	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	17'501	Posttaxen	3130.002
53'000	72'334	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
33'000	37'773	Prüfungskosten	3138.001
115'000	92'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
79'000	78'998	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'706'450	1'689'792	Räume, Mieten	3160.100
3'500	3'495	Empfänge, Kosten	3170.005
72'000	80'385	Reisespesen	3170.100
	4'658	Debitorenverluste	3181.000
19'240	21'375	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	959	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
100'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
75'000	72'540	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
516'170	508'761	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'350'000	4'379'085	Schulgelder	4230.000
25'000	7'747	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
30'000	69'976	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
42'000	42'488	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
26'000	22'924	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'100	42'580	Mietzinse	4470.000
516'170	508'761	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'720'360	7'535'448	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Bundesbeiträge	4630.000
8'000	4'161	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
338'000	303'191	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
Charges		3'412'980	
Revenus			119'600
Solde		-3'293'380	
3000.200	Commissions	1'800	
3010.100	Traitements du personnel	1'533'770	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'250	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	12'910	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'410	
305	Contributions aux assurances sociales	139'490	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	203'320	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'510	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	15'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'000	
3101.012	Matériel pour la revente	20'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'500	
3103.310	Achats de collections	100'000	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	56'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	288'600	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	22'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	14'530	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	284'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	8'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	28'440	
3159.310	Entretien des collections	33'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.010	Expositions temporaires	400'000	
3636.000	Subventions cantonales	140'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4240.004	Taxes d'entrées		49'000

Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
3'370'970	3'209'084	Aufwand	
119'600	93'538	Ertrag	
-3'251'370	-3'115'546	Saldo	
1'800	602	Kommissionen	3000.200
1'495'370	1'482'962	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	39'349	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'546	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
12'950	12'289	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
137'830	141'528	Sozialversicherungsbeiträge	305
195'170	161'896	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'430	2'473	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'499	Ausbildungskosten	3090.000
	537	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	12'239	Büromaterialien	3100.100
5'400	5'812	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	11'248	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
30'000	14'638	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	3'316	Bücher	3103.300
7'000	8'186	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	99'848	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
28'500	11'810	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'160	Anschaffung von Maschinen	3110.200
56'000	50'841	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'500	3'230	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	66'952	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
197'600	142'832	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	602	Steuern und Beiträge	3120.004
6'500	2'410	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	17'443	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'530	13'203	Versicherungen	3134.000
348'000	299'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	5'832	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	2'038	Fahrzeugunterhalt	3151.500
27'440	20'528	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	32'147	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	10'663	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	2'557	Reisespesen	3170.100
400'000	354'758	Sonderausstellungen	3199.010
140'000	140'000	Kantonsbeiträge	3636.000
	114	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
49'000	33'541	Eintrittsgebühren	4240.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.001	Ventes d'imprimés		37'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		15'000
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
Charges		3'406'750	
Revenus			440'410
Solde		-2'966'340	
3000.200	Commissions	1'560	
3010.100	Traitements du personnel	1'061'150	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	446'070	
3040.300	Allocations sociales	10'630	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'230	
305	Contributions aux assurances sociales	97'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	139'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'710	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.300	Livres	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3103.310	Achats de collections	67'000	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3110.200	Achats de machines	7'520	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'910	
312	Chauffage, éclairage, eau	132'860	
3120.004	Impôts et contributions	1'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	95'510	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	12'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	16'000	
3159.310	Entretien des collections	18'000	
3170.100	Déplacements	11'000	
3199.010	Expositions temporaires	350'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	756'420	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		900

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

37'000	15'099	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	2'070	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	24'228	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'847'400	2'384'392	Aufwand
298'900	64'837	Ertrag
-2'548'500	-2'319'555	Saldo

1'560	1'440	Kommissionen	3000.200
1'026'400	990'465	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	54'079	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	124'275	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
142'000	31'404	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
9'840	11'718	Sozialzulagen	3040.300
7'630		Dienstaltersgeschenke	3049.500
95'630	97'234	Sozialversicherungsbeiträge	305
135'210	105'595	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'490	1'860	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'701	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	5'108	Büromaterialien	3100.100
8'000	3'428	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	30'218	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	3'966	Bücher	3103.300
5'500	5'272	Abonnemente und Beiträge	3103.301
67'000		Anschaffung von Sammlungen	3103.310
5'480	4'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'750	6'884	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	28'176	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'650	19'199	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'730	Steuern und Beiträge	3120.004
208'500	46'728	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	661	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'900	8'563	Posttaxen	3130.002
	1'154	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
65'000	46'017	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
16'000	11'326	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
78'000	19'830	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
8'000	10'295	Reisespesen	3170.100
300'000	262'763	Sonderausstellungen	3199.010
470'560	375'581	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	327	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
900	147	Verkauf von Drucksachen	4250.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		268'070
4260.030	Recettes administratives diverses		171'440
Compte des investissements			
	Dépenses	4'000'000	
	Recettes		
	Solde	-4'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	4'000'000	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'333'315	
	Revenus		41'000
	Solde	-6'292'315	
3010.100	Traitements du personnel	4'271'720	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	188'500	
3040.300	Allocations sociales	41'200	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'970	
305	Contributions aux assurances sociales	397'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	542'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'290	
3090.000	Frais de formation	9'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	6'500	
3101.000	Marchandises	8'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'500	
3101.006	Carburants	15'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.300	Livres	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	640	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	36'005	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	46'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	87'480	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	258'700	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3130.010	Transports	19'000	
3134.000	Assurances	10'550	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'500	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

142'000	31'404	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
156'000	33'286	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
580'000	2'171'838	Ausgaben	
		Einnahmen	
-580'000	-2'171'838	Saldo	
580'000	2'171'838	Bau von Gebäuden	5040.000
Amt für Archäologie			3280
Erfolgsrechnung			SACF
6'220'660	5'884'749	Aufwand	
41'000	87'502	Ertrag	
-6'179'660	-5'797'247	Saldo	
4'184'650	4'047'575	Gehälter des Personals	3010.100
188'500	150'670	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
36'840	34'905	Sozialzulagen	3040.300
1'750	1'512	Treueprämien	3049.400
10'370		Dienstaltersgeschenke	3049.500
388'360	389'578	Sozialversicherungsbeiträge	305
552'960	468'673	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'200	11'088	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'950	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	5'226	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'500	5'562	Büromaterialien	3100.100
8'000	4'497	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
7'000	6'635	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	14'425	Treibstoffe	3101.006
1'000	95	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	9'986	Bücher	3103.300
4'000	3'727	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'480	38'191	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	25'840	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'000	2'939	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
17'390	9'290	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
57'600	53'907	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'120	Steuern und Beiträge	3120.004
258'700	303'152	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'900	2'800	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'972	Posttaxen	3130.002
17'000	19'229	Transporte	3130.010
10'550	10'543	Versicherungen	3134.000
90'000	45'674	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'500	1'735	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	3'506	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'900	
3160.100	Locations de locaux	10'210	
3161.300	Locations de machines	20'000	
3170.100	Déplacements	50'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'000	
3636.000	Subventions cantonales	100'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		40'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	5'981'560	
	Revenus		916'000
	Solde	-5'065'560	
3000.200	Commissions	15'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'977'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	205'000	
3040.300	Allocations sociales	21'540	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	181'660	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	273'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'170	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'250	
3110.100	Achats de mobilier	1'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	10'000	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	35'110	
3120.004	Impôts et contributions	300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	300'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'250	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	188'400	
3134.000	Assurances	3'210	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	95'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'500	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

25'900	20'566	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'410	10'091	Räume, Mieten	3160.100
15'000	25'459	Maschinen, Mieten	3161.300
50'000	43'554	Reisespesen	3170.100
	200	Debitorenverluste	3181.000
30'000	30'457	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
141'200	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
	20	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'000	39'930	Gebühren	4210.000
	1'040	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	16'707	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	19'682	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	10'144	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

8'130'100	10'593'379	Aufwand
3'441'860	3'694'464	Ertrag
-4'688'240	-6'898'915	Saldo

15'000	14'216	Kommissionen	3000.200
1'944'550	2'050'175	Gehälter des Personals	3010.100
90'600	156'729	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'140	26'715	Sozialzulagen	3040.300
	1'255	Dienstaltersgeschenke	3049.500
179'340	204'051	Sozialversicherungsbeiträge	305
270'210	250'604	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'040	3'482	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'082	Ausbildungskosten	3090.000
700	1'172	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	19'104	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'979	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	59'916	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	4'311	Bücher	3103.300
4'250	4'278	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'980	1'621	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	8'249	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	32'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
23'900	31'652	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	190	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	72'815	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'120	2'880	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'791	Posttaxen	3130.002
	6'608	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'710	4'035	Versicherungen	3134.000
65'000	59'337	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'496	Fahrzeugunterhalt	3151.500
8'460	8'553	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	28'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	124'500	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	96'000	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'580'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	700'000	
3640.400	Amortissements des prêts		
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	14'800	
4210.000	Emoluments		115'000
4250.000	Ventes		5'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		796'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5460.000	Prêts à des organisations privées à but non lucratif		
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

2'000	1'649	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	26'430	Reisespesen	3170.100
	300	Debitorenverluste	3181.000
	2'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'800	6'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
124'500	99'473	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
96'000	49'732	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'580'000	1'462'893	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
700'000	112'316	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
2'525'000	3'000'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
	293'618	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
	70	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
110'000	116'580	Gebühren	4210.000
5'000	1'114	Verkäufe	4250.000
5'860	58'738	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'525'000	3'000'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	62'366	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
796'000	162'048	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
	293'618	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002
Investitionsrechnung			
2'525'000	3'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'525'000	-3'000'000	Saldo	
2'525'000	3'000'000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5460.000
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
8'209'980	6'402'824	Aufwand	
7'045'700	5'278'419	Ertrag	
-1'164'280	-1'124'405	Saldo	
10'000	4'143	Kommissionen	3000.200
751'950	765'215	Gehälter des Personals	3010.100
137'700	104'592	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'720	12'059	Sozialzulagen	3040.300
67'570	80'807	Sozialversicherungsbeiträge	305
109'320	98'482	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'180	1'462	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	101'954	Ausbildungskosten	3090.000
700	400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	4'109	Büromaterialien	3100.100
500	362	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements		
3171.300	Frais des camps		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport		
3636.000	Subventions cantonales		
3640.400	Amortissements des prêts		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4231.013	Inscriptions		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5450.000	Prêts à des entreprises privées		
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers		
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3102.102	Publications et publicité		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

1'500	1'208	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'600	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'090		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'850	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'150	6'463	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'500	14'944	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'204	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'148	Posttaxen	3130.002
43'800	135'796	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
530'000	292'996	Leiterkurse	3138.000
13'200	9'195	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	4'047	Reisespesen	3170.100
156'500	150'810	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
320'000	190'012	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
1'400'000	1'914'966	Kantonsbeiträge	3636.000
	1'000'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
4'000'000	1'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
402'000	303'240	Einschreibengebühren	4231.013
	13'969	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
139'700	131'065	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
320'000	641'793	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'400'000	1'464'250	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
4'000'000	2'000'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
24'000	24'361	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
260'000	199'740	Bundesbeiträge für die Leiterausildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

4'000'000	2'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-4'000'000	-2'000'000	Saldo	

	1'000'000	Darlehen an Privatunternehmen	5450.000
	1'000'000	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
4'000'000		Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000

LORO-Sport

3293

Erfolgsrechnung

TOTO

2'755'000	3'748'623	Aufwand	
2'755'000	3'748'623	Ertrag	
		Saldo	

10'000	5'336	Kommissionen	3000.200
30'000	270	Publikationen und Werbung	3102.102
115'000	108'761	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.112	Subventions pour le développement du sport		
3636.113	Versements au fonds		
4130.000	Part au produit net		
3294	Campus Lac-Noir		
CSLN	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3300.001	Amortissements des immeubles		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

2'450'000	2'176'874	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
150'000	1'457'382	Fondseinlagen	3636.113
2'755'000	3'748'623	Anteil am Nettoertrag	4130.000

Campus Schwarzsee

3294

Erfolgsrechnung

CSLN

5'260'650	4'225'756	Aufwand
4'946'000	3'462'433	Ertrag
-314'650	-763'323	Saldo

2'000		Kommissionen	3000.200
15'760	15'268	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
169'310	173'972	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
214'000	171'549	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'800	3'600	Sozialzulagen	3040.300
	415	Treueprämien	3049.400
17'130	33'656	Sozialversicherungsbeiträge	305
20'250	40'641	Pensionskassenbeiträge	3051.000
280	596	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	982	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'576	Büromaterialien	3100.100
18'500	18'900	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'500	954	Treibstoffe	3101.006
20'000	31'895	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	15'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
50'000	95'950	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'000	19'987	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000	925	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
265'000	258'976	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
35'000	25'231	Steuern und Beiträge	3120.004
1'500	469	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'495	Posttaxen	3130.002
30'000	28'648	Versicherungen	3134.000
1'860		Fahrzeugsteuern	3137.000
172'000	183'143	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	8'134	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'000	11'388	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	1'457	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'600	732	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	111	Reisespesen	3170.100
2'100'000	957'113	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'060'660	2'122'960	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	35	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
30'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
16'000	10'338	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'900'000	3'452'095	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

Investitionsrechnung		
1'500'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-1'500'000	Saldo	
1'500'000	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité, de la justice et du sport		
	Compte de résultats	Charges	254'541'290
		Revenus	218'800'790
		Solde	-35'740'500
	Compte des investissements	Dépenses	25'550'000
		Recettes	2'465'000
		Solde	-23'085'000
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	4'707'190
		Revenus	1'501'230
		Solde	-3'205'960
3000.200	Commissions	12'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'302'850	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	271'000	
3040.300	Allocations sociales	16'170	
305	Contributions aux assurances sociales	120'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	167'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'010	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'800	
3110.100	Achats de mobilier	550	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	175'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'300	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	30'850	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3190.021	Dédommagements de tiers	200'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3631.000	Part aux frais de conférences	367'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	160'000	
3636.000	Subventions cantonales	544'000	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	320'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	329'940	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	614'290	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		6'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		210'000

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion			33
231'831'310	224'001'581	Erfolgsrechnung	Aufwand
199'464'420	198'113'312		Ertrag
-32'366'890	-25'888'269		Saldo
12'793'100	2'800'263	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'880'000	1'681'188		Einnahmen
-9'913'100	-1'119'075		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
4'632'960	4'605'877		Aufwand
1'468'230	1'553'445		Ertrag
-3'164'730	-3'052'432		Saldo
12'000	11'081	Kommissionen	3000.200
1'236'790	1'257'565	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	259'324	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'290	23'481	Sozialzulagen	3040.300
114'710	140'808	Sozialversicherungsbeiträge	305
146'320	171'359	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'910	2'357	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	-8'810	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'466	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	4'398	Büromaterialien	3100.100
1'000	650	Bücher	3103.300
5'800	5'213	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
270'000	191'519	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	2'613	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'973	Posttaxen	3130.002
30'000	27'568	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
30'850	30'338	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'938	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	4'467	Reisespesen	3170.100
200'000	193'956	Entschädigungen an Dritte	3190.021
	1'175	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
365'000	353'620	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000	157'549	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
504'000	503'997	Kantonsbeiträge	3636.000
280'000	270'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
329'940	174'615	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
614'290	817'048	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
	52	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
6'000	2'603	Gebühren	4210.000
175'000	210'680	Dienstleistungen für Dritte	4240.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		
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		329'940
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		614'290
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	5'388'240	
	Revenus		1'374'000
	Solde	-4'014'240	
3000.200	Commissions	155'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'027'100	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	341'700	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	1'914'020	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	81'000	
3040.300	Allocations sociales	14'060	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'570	
305	Contributions aux assurances sociales	186'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	256'870	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'410	
3090.000	Frais de formation	100'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	16'000	
3103.300	Livres	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	28'150	
3130.000	Prestations de service par des tiers	76'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'300	
3160.100	Locations de locaux	114'750	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		45'000
4210.000	Emoluments		210'000
4210.002	Taxes d'examens		100'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		19'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

2'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	7'500	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
137'000	137'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
204'000	204'000	Bundesbeiträge	4630.000
329'940	174'615	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
614'290	817'048	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002
Amt für Justiz			3305
Erfolgsrechnung			JUST
4'350'880	4'117'187	Aufwand	
1'074'000	959'157	Ertrag	
-3'276'880	-3'158'030	Saldo	
160'000	131'639	Kommissionen	3000.200
2'043'210	2'303'464	Gehälter des Personals	3010.100
101'700	98'004	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'162'020	815'329	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
53'500	102'553	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
18'000	19'523	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
188'590	223'434	Sozialversicherungsbeiträge	305
261'090	139'815	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'030	3'889	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
100'000	49'134	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	3'964	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'426	Büromaterialien	3100.100
17'000	10'590	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'900	2'246	Bücher	3103.300
4'200	3'593	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	500	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
16'900	15'150	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
64'500	42'147	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'100	2'395	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	19'483	Posttaxen	3130.002
3'300		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
110'340	110'467	Räume, Mieten	3160.100
8'500	7'198	Reisespesen	3170.100
	7	Debitorenverluste	3181.000
	236	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
38'000	47'220	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
216'000	202'400	Gebühren	4210.000
100'000	107'400	Prüfungsgebühren	4210.002
	490	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	11'102	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		1'000'000
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	1'450'760	
	Revenus		7'018'500
	Solde		5'567'740
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	467'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	39'000	
3040.300	Allocations sociales	7'020	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	43'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	62'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	730	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3170.100	Déplacements	4'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	520'000	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	7'500	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	260'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'000'000
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'300'000
4100.004	Patentes de débits de boissons		2'325'000
4120.005	Patentes de commerce		30'000
4210.000	Emoluments		345'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		
4250.001	Ventes d'imprimés		500
4260.004	Récupérations de traitements		16'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		1'000

700'000	590'545	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
1'197'850	1'140'556	Aufwand	
5'894'000	4'480'855	Ertrag	
4'696'150	3'340'299	Saldo	
3'000	3'317	Kommissionen	3000.200
445'950	432'378	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	51'036	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'130	6'579	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
41'420	39'311	Sozialversicherungsbeiträge	305
61'160	48'461	Pensionskassenbeiträge	3051.000
690	665	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000		Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	5'517	Büromaterialien	3100.100
300	147	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	572	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'391	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'500	5'552	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	4'546	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	234	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'990	Posttaxen	3130.002
73'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'000	1'687	Reisespesen	3170.100
	10'435	Debitorenverluste	3181.000
320'000	313'194	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
7'500	3'630	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
160'000	199'105	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
	10	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'500'000	1'116'107	Bruttospielertragssteuer	4025.000
800'000	782'842	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
2'200'000	2'297'896	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
30'000	10'438	Gewerbepatente	4120.005
345'000	256'888	Gebühren	4210.000
	7'200	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
1'000	440	Verkauf von Drucksachen	4250.001
16'000	6'894	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	1'008	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'142	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	9'912'090	
	Revenus		8'180'000
	Solde	-1'732'090	
3010.100	Traitements du personnel	4'958'280	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	225'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	36'520	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'170	
305	Contributions aux assurances sociales	457'500	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	604'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'080	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'900	
3100.100	Fournitures de bureau	65'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	270'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	310	
3110.200	Achats de machines	95'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	15'000	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	772'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	90'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	50'000	
3150.200	Entretien des machines	39'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'360	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances	20'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	2'032'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	125'000	
4210.000	Emoluments		935'000
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'320'000
4210.009	Passeports et biométrie		3'800'000
4250.001	Ventes d'imprimés		15'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		230'000
4409.000	Intérêts de retard		

		Amt für Bevölkerung und Migration	3335
		Erfolgsrechnung	PETR
9'342'980	9'114'143	Aufwand	
7'078'000	6'955'825	Ertrag	
-2'264'980	-2'158'318	Saldo	
4'862'290	4'825'179	Gehälter des Personals	3010.100
223'000	176'567	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'990	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
50'170	53'100	Sozialzulagen	3040.300
	9'611	Dienstaltersgeschenke	3049.500
449'100	464'857	Sozialversicherungsbeiträge	305
594'330	534'738	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'930	8'138	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	7'846	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	3'189	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	34'583	Büromaterialien	3100.100
1'000	712	Reinigungsmaterialien	3101.001
272'000	273'778	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'970	Abonnemente und Beiträge	3103.301
800	2'894	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	29'616	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	662	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
14'000	-10'709	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'930	Steuern und Beiträge	3120.004
761'310	655'556	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'824	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	85'274	Posttaxen	3130.002
35'000	25'016	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
39'000	45'469	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'150	1'086	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'000	Empfänge, Kosten	3170.005
21'000	12'216	Reisespesen	3170.100
20'000	24'366	Debitorenverluste	3181.000
1'651'000	1'731'498	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
	1'524	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
125'000	89'664	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
915'000	986'839	Gebühren	4210.000
2'260'000	1'855'276	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'900'000	3'146'026	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	12'450	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	274	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	17'935	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
195'000	223'881	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	29	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		90'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		780'000
4630.000	Subventions fédérales		10'000
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	26'426'060	
	Revenus		123'188'370
	Solde		96'762'310
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'991'780	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	23'434'280	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		117'171'400
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'500'000
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		585'860
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		131'110
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	114'357'290	
	Revenus		18'993'440
	Solde	-95'363'850	
	Compte des investissements		
	Dépenses	2'000'000	
	Recettes		80'000
	Solde	-1'920'000	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	25'195'080	
	Revenus		2'719'160
	Solde	-22'475'920	
3010.101	Traitements du personnel administratif	5'170'550	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	8'189'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	150'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	157'660	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	77'910	
305	Contributions aux assurances sociales	1'238'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'729'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'800	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

90'000	90'792	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
700'000	612'323	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
	10'000	Bundesbeiträge	4630.000
Strassenverkehr und Schifffahrt			3340
Erfolgsrechnung			OCNA
25'486'250	25'521'352	Aufwand	
118'946'000	119'154'045	Ertrag	
93'459'750	93'632'693	Saldo	
2'886'250	2'891'433	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
22'600'000	22'629'919	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
113'000'000	113'149'566	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'450'000	2'507'735	Schiffssteuer	4031.000
565'000	565'748	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
109'348'210	106'403'157	Aufwand	
18'115'550	19'071'206	Ertrag	
-91'232'660	-87'331'951	Saldo	
793'100	96'161	Investitionsrechnung	Ausgaben
80'000	181'188		Einnahmen
-713'100	85'027		Saldo
Kommando und Stabsdienste			3345.1
Erfolgsrechnung			POLC
23'540'660	22'898'659	Aufwand	
2'630'110	2'767'473	Ertrag	
-20'910'550	-20'131'186	Saldo	
4'838'230	4'911'804	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'962'270	7'067'813	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
150'000	115'550	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	23'032	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
147'770	154'830	Sozialzulagen	3040.300
40'000	31'507	Dienstentschädigungen	3049.000
630	400	Treueprämien	3049.400
33'240	16'521	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'098'520	1'122'005	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'515'710	1'364'519	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'110	19'121	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	31'150	
3090.000	Frais de formation	208'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	17'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	35'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3101.005	Matériel photographique	8'000	
3101.006	Carburants	23'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	16'000	
3102.102	Publications et publicité	80'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	10'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	16'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	43'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	8'000	
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	15'000	
3111.500	Achats de véhicules	30'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	59'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	505'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	55'000	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	268'600	
3120.004	Impôts et contributions	2'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	526'000	
3130.001	Frais de télécommunications	347'500	
3130.002	Taxes postales	50'000	
3130.010	Transports	205'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	256'000	
3134.000	Assurances	32'710	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	192'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	787'060	
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	93'000	
3151.500	Entretien des véhicules	15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'289'400	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	150'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	25'000	
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'000	
3160.100	Locations de locaux	225'120	
3170.100	Déplacements	68'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	4'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'133'360	
3300.007	Amortissements des équipements	533'160	
3631.000	Part aux frais de conférences	44'000	
4210.000	Emoluments		205'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

32'030	34'520	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
197'000	153'509	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	8'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	8'857	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	28'215	Büromaterialien	3100.100
8'000	7'818	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	6'678	Fotomaterialien	3101.005
23'000	17'899	Treibstoffe	3101.006
16'000	17'573	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
75'000	68'108	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	7'713	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	9'227	Schulmaterialien	3104.200
8'550	53'554	Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'000	8'268	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	5'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
43'000	49'757	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	8'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
15'000	17'005	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
30'000	32'352	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
	3'788	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
664'660	761'854	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'000	55'830	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	1'230	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
219'100	188'220	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	2'818	Steuern und Beiträge	3120.004
510'540	461'485	Dienstleistungen Dritter	3130.000
401'500	332'976	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	33'469	Posttaxen	3130.002
210'000	201'624	Transporte	3130.010
567'990	157'791	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
32'060	29'907	Versicherungen	3134.000
155'000	245'958	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	1'779	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000	4'004	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
782'030	625'326	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
93'000	66'858	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
15'000	14'672	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'273'700	1'111'704	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
150'000	117'080	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	25'213	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000		Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
217'070	215'094	Räume, Mieten	3160.100
68'000	49'665	Reisespesen	3170.100
	970	Debitorenverluste	3181.000
7'000	3'723	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
2'370'400	2'633'778	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
237'550	139'062	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
44'000	43'624	Konferenzkostenanteil	3631.000
205'000	160'920	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		770'850
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		13'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		18'050
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		550'000
4611.003	Dédommagements		510'000
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		284'000
4637.000	Participations de tiers		358'260
Compte des investissements			
	Dépenses	1'500'000	
	Recettes		80'000
	Solde	-1'420'000	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	1'500'000	
6350.000	Participations de tiers		80'000
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	63'444'720	
	Revenus		15'524'280
	Solde	-47'920'440	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'574'090	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	42'247'470	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'578'790	
3040.300	Allocations sociales	537'980	
3049.000	Indemnités de service		
3049.100	Déménagements de service	5'000	
3049.400	Primes de fidélité	2'190	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	89'130	
305	Contributions aux assurances sociales	4'096'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'968'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	72'900	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	103'340	
3090.000	Frais de formation	295'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'000	
3100.100	Fournitures de bureau	88'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	40'000	
3101.005	Matériel photographique		
3101.006	Carburants	421'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'150	
3110.200	Achats de machines	20'310	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

760'850	797'284	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	132'228	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
16'000	12'486	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	62'311	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	5'557	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	18'051	Mietzinse	4470.000
550'000	550'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
510'000	385'400	Rückerstattungen	4611.003
250'000	284'219	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
323'260	359'018	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
613'000	500'000	Ausgaben	
80'000		Einnahmen	
-533'000	-500'000	Saldo	
613'000	500'000	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
80'000		Beteiligungen Dritter	6350.000
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
63'187'470	60'640'432	Aufwand	
14'744'440	15'382'469	Ertrag	
-48'443'030	-45'257'963	Saldo	
1'555'600	1'601'535	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
41'861'690	39'992'973	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'812'590	1'711'490	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
542'120	587'510	Sozialzulagen	3040.300
33'000	37'586	Dienstentschädigungen	3049.000
5'000	850	Umzugsentschädigungen	3049.100
4'680	5'124	Treueprämien	3049.400
44'990	24'160	Dienstaltersgeschenke	3049.500
4'094'860	4'027'918	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'947'540	4'921'982	Pensionskassenbeiträge	3051.000
72'070	70'701	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
139'130	166'460	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
192'000	120'861	Ausbildungskosten	3090.000
13'000	10'588	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'000	84'185	Büromaterialien	3100.100
38'000	40'879	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000		Fotomaterialien	3101.005
400'000	322'116	Treibstoffe	3101.006
20'000	10'704	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	8'919	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	133'517	Schulmaterialien	3104.200
42'750	27'489	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	25'626	Anschaffung von Maschinen	3110.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	16'000	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	45'000	
3111.305 Achats de matériel et d'appareils de circulation	151'000	
3111.500 Achats de véhicules	800'000	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	534'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	125'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	644'500	
312 Chauffage, éclairage, eau	595'000	
3120.004 Impôts et contributions	20'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	383'000	
3130.001 Frais de télécommunications	201'000	
3130.002 Taxes postales	140'000	
3134.000 Assurances	107'050	
3135.004 Exécution des peines	8'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	800'000	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	95'000	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	88'000	
3151.500 Entretien des véhicules	400'000	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	14'000	
3160.100 Locations de locaux	791'160	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	78'000	
3170.100 Déplacements	623'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.001 Amortissements des immeubles	390'600	
3300.006 Amortissements des véhicules	102'540	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002 Charges d'immeubles imputées	52'920	
4210.000 Emoluments		450'000
4240.000 Prestations de service pour des tiers		2'000'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006 Récupérations de charges sociales		50'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		220'000
4270.000 Amendes		12'000'000
4470.000 Locations		114'280
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		400'000
4611.003 Dédommagements		290'000
Compte des investissements		
	Dépenses	500'000
	Recettes	
	Solde	-500'000
5040.000 Construction d'immeubles		
5040.002 Aménagement d'immeubles	500'000	
5060.500 Achats de véhicules		
6350.001 Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

16'000	6'977	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	47'537	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
255'150	311'802	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
790'000	789'066	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
475'000	480'067	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
48'170	101'866	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
675'000	357'906	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
434'000	407'580	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'000	16'878	Steuern und Beiträge	3120.004
355'600	377'253	Dienstleistungen Dritter	3130.000
196'000	185'854	Kosten für Telekommunikation	3130.001
135'000	179'972	Posttaxen	3130.002
93'990	92'239	Versicherungen	3134.000
9'000	7'134	Strafvollzug	3135.004
800'000	692'612	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
67'000	74'294	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
85'500	87'584	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
400'000	358'460	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	12'996	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
762'440	754'353	Räume, Mieten	3160.100
78'000	78'315	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
620'000	633'767	Reisespesen	3170.100
	22'598	Debitorenverluste	3181.000
605'700	420'500	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
128'170	115'189	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
	11'721	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
84'730	82'740	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
450'000	333'163	Gebühren	4210.000
1'590'000	1'808'746	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	298'678	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
57'000	50'098	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	143'891	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
220'000	273'876	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
11'620'000	11'782'156	Bussen	4270.000
137'440	121'644	Mietzinse	4470.000
380'000	398'436	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
290'000	171'781	Rückerstattungen	4611.003

Investitionsrechnung

180'100	-403'839	Ausgaben	
	181'188	Einnahmen	
-180'100	585'027	Saldo	
	389'998	Bau von Gebäuden	5040.000
	-793'837	Ausbau von Gebäuden	5040.002
180'100		Kauf von Fahrzeugen	5060.500
	181'188	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
Charges		22'385'350	
Revenus			750'000
Solde		-21'635'350	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'417'270	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	13'958'670	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	252'000	
3040.300	Allocations sociales	197'670	
3049.000	Indemnités de service	93'480	
3049.400	Primes de fidélité	420	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	43'400	
305	Contributions aux assurances sociales	1'413'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'768'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'150	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	25'320	
3090.000	Frais de formation	180'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'900	
3100.100	Fournitures de bureau	34'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'000	
3101.005	Matériel photographique	8'000	
3101.006	Carburants	88'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	9'290	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	317'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	180'000	
3111.500	Achats de véhicules	145'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	40'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	129'600	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	16'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	162'730	
3120.004	Impôts et contributions	2'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'015'000	
3130.001	Frais de télécommunications	79'000	
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	22'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	18'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	25'000	
3151.500	Entretien des véhicules	81'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'000	
3170.100	Déplacements	509'300	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.061	Débours pénaux	100'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		52'000

		Kriminalpolizei	3345.3
		Erfolgsrechnung	POLS
19'740'730	20'353'154	Aufwand	
741'000	865'095	Ertrag	
-18'999'730	-19'488'059	Saldo	
1'403'160	1'382'343	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'959'820	12'817'711	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	157'932	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
175'070	196'252	Sozialzulagen	3040.300
79'800	84'364	Dienstentschädigungen	3049.000
650	884	Treueprämien	3049.400
70'780		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'236'300	1'336'375	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'530'910	1'633'623	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'570	23'342	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'280	36'614	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
123'000	83'299	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	5'219	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	32'209	Büromaterialien	3100.100
9'000	8'717	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	4'369	Fotomaterialien	3101.005
88'000	85'547	Treibstoffe	3101.006
8'000	8'053	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'416	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'700	11'150	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'290	9'017	Anschaffung von Maschinen	3110.200
350'000	329'494	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	318	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
110'000	89'078	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
145'000	142'397	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'000	2'475	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
86'100	76'965	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
10'000	9'860	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
117'400	106'210	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	1'221	Steuern und Beiträge	3120.004
1'020'000	964'925	Dienstleistungen Dritter	3130.000
76'000	69'350	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	51	Posttaxen	3130.002
22'000	20'920	Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
25'000	21'874	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
96'000	49'143	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	2'237	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
460'000	490'516	Reisespesen	3170.100
	1'050	Debitorenverluste	3181.000
145'000	55'634	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	53'269	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
52'000	50'616	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.006	Récupérations de charges sociales		13'000
4260.014	Récupérations de frais		510'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		35'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		140'000
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	3'332'140	
	Revenus		
	Solde	-3'332'140	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'982'980	
305	Contributions aux assurances sociales	177'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	253'240	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'310	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	3'000	
3090.000	Frais de formation	307'000	
3091.000	Frais de recrutement	44'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'600	
3110.200	Achats de machines	3'760	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	62'400	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	196'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	225'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	28'197'970	
	Revenus		1'275'100
	Solde	-26'922'870	
3000.200	Commissions	21'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'498'680	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	25'440	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'130	
305	Contributions aux assurances sociales	231'590	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	280'370	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'060	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

14'000	13'007	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
500'000	518'411	Kostenrückerstattungen	4260.014
	54'435	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'000	34'405	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	140'951	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

2'879'350	2'510'913	Aufwand
	56'169	Ertrag
-2'879'350	-2'454'744	Saldo

1'744'510	1'546'560	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
156'920	143'997	Sozialversicherungsbeiträge	305
222'240	123'203	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'390	2'553	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'422	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
302'000	266'040	Ausbildungskosten	3090.000
44'000	49'164	Rekrutierungskosten	3091.000
14'000	700	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'068	Büromaterialien	3100.100
2'800	4'313	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'990	18	Anschaffung von Maschinen	3110.200
52'000	52'021	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
158'000	159'206	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	123	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
143'000	143'374	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'500	4'981	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'975	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
6'000	5'740	Reisespesen	3170.100
5'000	1'453	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	56'169	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe

3355

Erfolgsrechnung

SPEN

28'319'290	26'204'735	Aufwand
1'275'100	1'023'661	Ertrag
-27'044'190	-25'181'074	Saldo

21'000	17'514	Kommissionen	3000.200
2'429'530	2'380'799	Gehälter des Personals	3010.100
	11'517	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
22'640	21'544	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
226'060	219'458	Sozialversicherungsbeiträge	305
267'180	258'676	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'930	3'825	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	13'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'400	
3100.100	Fournitures de bureau	18'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'070	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	27'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'500	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	
3134.000	Assurances	6'180	
3135.000	Exécution des condamnations	5'600'000	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	5'300'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	40'000	
3151.500	Entretien des véhicules	1'750	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	134'800	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3637.203	Secours pour les détenus libérés	90'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	13'700'000	
4210.000	Emoluments		85'000
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'175'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		15'100
3365	Etablissement de détention fribourgeois		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	38'642'390	
	Revenus		35'909'200
	Solde	-2'733'190	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	18'818'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'200	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	212'400	
3049.000	Indemnités de service	34'000	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	26'720	
305	Contributions aux assurances sociales	1'726'110	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

14'500	7'423	Ausbildungskosten	3090.000
4'400	4'380	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	19'614	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'274	Reinigungsmaterialien	3101.001
9'770	8'054	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'893	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
7'000	13'500	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
21'200	13'702	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	187	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	51'231	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'443	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	13'732	Posttaxen	3130.002
196'000	153'179	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'430	6'057	Versicherungen	3134.000
5'800'000	4'870'741	Strafvollzugskosten	3135.000
5'400'000	5'016'437	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
40'000	20'195	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'750	1'658	Fahrzeugunterhalt	3151.500
124'400	74'030	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'997	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	6'327	Reisespesen	3170.100
	502	Debitorenverluste	3181.000
90'000	90'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
	196	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
13'500'000	12'906'651	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
85'000	76'625	Gebühren	4210.000
1'175'000	904'946	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
	6'968	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	17'122	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'100	18'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Freiburger Strafanstalt

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

38'084'910	36'126'066	Aufwand
35'669'200	35'507'470	Ertrag
-2'415'710	-618'596	Saldo

10'000	9'752	Kommissionen	3000.200
18'397'380	18'469'424	Gehälter des Personals	3010.100
10'200	10'200	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	78'459	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
259'370	287'492	Sozialzulagen	3040.300
34'000	35'150	Dienstentschädigungen	3049.000
100	167	Treueprämien	3049.400
16'080		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'698'880	1'711'880	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'376'320
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	30'670
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	22'440
3090.000	Frais de formation	40'000
3091.000	Frais de recrutement	22'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'250
3100.100	Fournitures de bureau	50'000
3101.001	Matériel de nettoyage	120'000
3101.006	Carburants	350'000
3101.010	Matières premières	296'000
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'000
3103.300	Livres	1'000
3103.301	Abonnements et cotisations	625'000
3105.100	Produits alimentaires	1'160'000
3105.104	Frais des cultures	435'000
3110.100	Achats de mobilier	27'170
3110.200	Achats de machines	3'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	230'000
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	25'000
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	230'000
3111.500	Achats de véhicules	200'000
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	242'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	186'000
3115.000	Achats de bétail	175'000
3115.001	Frais de bétail	625'000
312	Chauffage, éclairage, eau	770'000
3120.004	Impôts et contributions	17'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	745'000
3130.001	Frais de télécommunications	150'000
3130.002	Taxes postales	12'000
3130.017	Culture, loisirs, sports	60'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	55'500
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	55'000
3130.096	Service d'aumônerie	85'000
3132.040	Prestations médicales par des tiers	490'000
3134.000	Assurances	214'000
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'675'000
3137.000	Impôts sur les véhicules	35'000
3140.200	Améliorations foncières	280'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'377'000
3144.002	Constructions d'immeubles	100'000
3150.100	Entretien du mobilier	1'000
3150.200	Entretien des machines	2'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	142'000
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	95'000
3151.500	Entretien des véhicules	152'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	164'800
3160.100	Locations de locaux	4'500
3170.100	Déplacements	35'000
3181.000	Pertes sur créances	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	832'000
3300.001	Amortissements des immeubles	2'697'720

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

2'304'900	2'040'117	Pensionskassenbeiträge	3051.000
29'810	30'040	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'830	33'660	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
40'000	19'764	Ausbildungskosten	3090.000
19'000	22'651	Rekrutierungskosten	3091.000
15'250	18'555	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'000	42'215	Büromaterialien	3100.100
120'000	132'541	Reinigungsmaterialien	3101.001
263'000	312'239	Treibstoffe	3101.006
296'000	199'338	Rohmaterialien	3101.010
4'500	2'325	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	952	Bücher	3103.300
550'000	623'771	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'145'000	1'145'290	Lebensmittel	3105.100
410'000	420'920	Kosten für Kulturen	3105.104
33'500	28'685	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'810	927	Anschaffung von Maschinen	3110.200
230'000	250'461	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	9'988	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
230'000	230'004	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
200'000	200'500	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
242'000	240'303	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
281'500	14'953	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	174'099	Viehankäufe	3115.000
650'000	558'751	Kosten für Viehhaltung	3115.001
760'000	716'569	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
740'000	1'222'331	Dienstleistungen Dritter	3130.000
140'000	150'456	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	11'913	Posttaxen	3130.002
66'000	44'078	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
148'500	92'041	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
58'000	50'622	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
85'000	85'118	Seelsorge	3130.096
500'000	495'596	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
214'000	179'460	Versicherungen	3134.000
1'675'000	1'689'236	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
40'000	30'645	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	279'716	Bodenverbesserungen	3140.200
1'377'000	1'400'216	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	100'193	Bau von Gebäuden	3144.002
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	517	Unterhalt der Maschinen	3150.200
142'000	94'316	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
95'000	95'358	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
152'000	142'055	Fahrzeugunterhalt	3151.500
138'700	104'568	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'079	Räume, Mieten	3160.100
35'000	24'869	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000
832'000	646'889	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'607'100	1'047'318	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.006	Amortissements des véhicules	40'000	
3499.000	Escomptes	2'000	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4220.017	Récupérations de frais de détention		12'710'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		500'000
4250.003	Ventes de bétail		1'250'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'356'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		400'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		5'000
4250.007	Ventes d'eau		3'000
4250.016	Ventes de produits accessoires		12'000
4250.021	Produit de la cuisine		2'000
4250.024	Produit du garage		1'000
4250.027	Ventes de carburant		203'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		150'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		14'500
4260.030	Recettes administratives diverses		360'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		832'000
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		390'000
4309.200	Pensions		35'000
4470.000	Locations		340'200
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		25'000
4910.003	Récupérations de frais de détention		17'316'500
Compte des investissements			
	Dépenses	13'050'000	
	Recettes		2'385'000
	Solde	-10'665'000	
5040.000	Construction d'immeubles	13'050'000	
5060.500	Achats de véhicules		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'385'000
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'379'880	
	Revenus		4'765'750
	Solde		385'870
3010.100	Traitements du personnel	1'791'950	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	220'000	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	30'110	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

50'000		Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
2'000		Skonti	3499.000
25'000	15'682	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
	30'915	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
12'710'000	13'878'124	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
500'000	434'042	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'250'000	1'089'682	Viehverkäufe	4250.003
1'356'000	1'223'975	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
400'000	403'513	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
5'000	2'893	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
3'000	592	Wasserverkäufe	4250.007
12'000	13'549	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
2'000	729	Ertrag aus Küche	4250.021
1'000		Ertrag aus Garage	4250.024
163'000	202'814	Treibstoffverkäufe	4250.027
150'000	117'864	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	1'530	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
14'500	10'441	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
360'000	282'752	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
832'000	646'889	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
390'000	385'614	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
35'000	35'139	Kostgelder	4309.200
340'200	331'481	Mietzinse	4470.000
25'000	15'682	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
17'116'500	16'430'165	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

11'500'000	2'462'903	Ausgaben	
2'800'000	1'500'000	Einnahmen	
-8'700'000	-962'903	Saldo	

11'250'000	2'462'903	Bau von Gebäuden	5040.000
250'000		Kauf von Fahrzeugen	5060.500
2'800'000	1'500'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär

3375

Erfolgsrechnung

MILI

4'047'320	4'251'856	Aufwand	
4'697'750	4'890'431	Ertrag	
650'430	638'575	Saldo	

1'697'880	1'551'046	Gehälter des Personals	3010.100
220'000	226'070	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	42'522	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
22'860	24'832	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	156'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	211'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'770	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	18'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'400	
3110.200	Achats de machines	5'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'200	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	12'000	
3120.004	Impôts et contributions	850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	75'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	35'000	
3130.018	Frais de perception	39'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'500	
3134.000	Assurances	30'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	255'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	33'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	127'200	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3199.002	Frais de protection de la population	86'000	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	65'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	915'880	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	122'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	13'700	
3636.000	Subventions cantonales	28'850	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	10'000	
4210.000	Emoluments		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		6'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		4'250
4260.700	Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		
4270.000	Amendes		118'000
4600.200	Part à la taxe militaire		1'500'000
4610.003	Provisions de perceptions		30'000
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'427'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

200	400	Treueprämien	3049.400
150'320	162'755	Sozialversicherungsbeiträge	305
198'800	188'308	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'570	2'735	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'027	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	4'234	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	19'834	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'891	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'938	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	1'018	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	5'586	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
30'500	46'665	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850		Steuern und Beiträge	3120.004
42'000	43'970	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'210	Kosten für Telekommunikation	3130.001
35'000	34'179	Posttaxen	3130.002
38'000	39'202	Inkassokosten	3130.018
75'000	33'239	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	25'163	Versicherungen	3134.000
250'000	255'285	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
33'100	57'659	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
50'100	33'234	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	9'984	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	15'538	Reisespesen	3170.100
68'000	33'404	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
45'000	47'833	Betriebskosten ACC	3199.003
	394'588	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
911'840	850'817	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
40'500	50'422	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
13'700	14'725	Konferenzkostenanteil	3631.000
28'600	24'916	Kantonsbeiträge	3636.000
	530	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
10'000	2'098	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
7'000	6'100	Gebühren	4210.000
	17'902	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'250	22'305	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	102'607	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700
105'000	18'950	Bussen	4270.000
1'450'000	1'471'100	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
35'000	23'848	Inkassoprovisionen	4610.003
1'427'000	1'427'051	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'670'000
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		3'500
4900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
Charges		8'081'090	
Revenus			5'971'000
Solde		-2'110'090	
3010.100	Traitements du personnel	1'432'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	405'000	
3040.300	Allocations sociales	19'020	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	130'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	190'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'360	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'000	
3101.036	Matériel de protection civile	150'000	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	5'200	
3105.100	Produits alimentaires	80'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'600	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'500	
3111.500	Achats de véhicules	200'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	150'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	117'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	87'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	6'500	
3130.084	Instruction de protection civile	500'000	
3134.000	Assurances	22'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	208'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	38'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	58'540	
3160.100	Locations de locaux	24'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	525'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'000'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.202	Amortissements des subventions d'investissements pour les communes	1'500'000	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	180'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

1'660'000	1'682'492	Entschädigungen des Bundes	4610.017
3'500	3'500	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
	111'657	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4900.700
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
7'020'660	6'516'652	Aufwand	
5'246'590	4'517'218	Ertrag	
-1'774'070	-1'999'434	Saldo	
1'415'430	1'566'236	Gehälter des Personals	3010.100
405'000	45'614	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
15'120	26'820	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
131'390	150'126	Sozialversicherungsbeiträge	305
193'610	180'874	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'240	2'430	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
1'000	825	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	11'749	Büromaterialien	3100.100
4'000	2'785	Reinigungsmaterialien	3101.001
100'000	99'270	Zivilschutzmaterial	3101.036
	300	Publikationen und Werbung	3102.102
5'200	5'008	Abonnemente und Beiträge	3103.301
90'000	61'816	Lebensmittel	3105.100
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
200'000	98'135	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
139'650	139'829	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
70'500	53'998	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
87'000	80'546	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'600	1'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	6'979	Posttaxen	3130.002
452'000	698'373	Zivilschutzausbildung	3130.084
18'200	21'194	Versicherungen	3134.000
45'000	52'602	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	2'460	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
36'000	37'187	Fahrzeugunterhalt	3151.500
85'720	16'942	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
12'000	12'000	Räume, Mieten	3160.100
10'000	6'049	Reisespesen	3170.100
	2'300	Debitorenverluste	3181.000
502'000	542'075	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'300'000	2'175'200	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	241'200	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
500'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden	3660.202
180'000	173'400	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4200.000	Contributions de remplacement		2'000'000
4210.000	Emoluments		100'000
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		12'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		20'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'520'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		130'000
4611.003	Dédommagements		35'000
4612.001	Prestations pour des communes		26'500
4632.012	Part des communes pour l'instruction		872'500
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		180'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'500'000	
	Recettes		
	Solde	-1'500'000	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	1'500'000	
3392	Service du sport		
SSPO	Compte de résultats		
	Charges	3'927'240	
	Revenus		2'671'200
	Solde	-1'256'040	
3000.200	Commissions	10'500	
3010.100	Traitements du personnel	850'320	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	137'700	
3040.300	Allocations sociales	8'210	
305	Contributions aux assurances sociales	78'540	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	114'320	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'370	
3090.000	Frais de formation	115'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3110.200	Achats de machines	4'120	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'260	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'500	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

	830	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'300'000	2'175'200	Ersatzabgaben	4200.000
125'000	118'870	Gebühren	4210.000
100'000	79'034	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	103'683	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	3'810	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	44	Verzugszinsen	4409.000
100'000	53'953	Mietzinse	4470.000
1'459'650	731'237	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
90'650	382'423	Entschädigungen des Bundes	4610.017
60'000	48'470	Rückerstattungen	4611.003
26'500	83'694	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
789'790	563'399	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
180'000	173'400	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044
Investitionsrechnung			
500'000	241'200	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-241'200	Saldo	
500'000	241'200	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
Amt für Sport			3392
Erfolgsrechnung			SSPO
Aufwand			
Ertrag			
Saldo			
		Kommissionen	3000.200
		Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Sozialzulagen	3040.300
		Sozialversicherungsbeiträge	305
		Pensionskassenbeiträge	3051.000
		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
		Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
		Publikationen und Werbung	3102.102
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	550'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'200	
3170.100	Déplacements	8'000	
3171.300	Frais des camps	170'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	320'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	1'000'000	
4231.013	Inscriptions		423'500
4260.030	Recettes administratives diverses		139'700
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		320'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'000'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		26'000
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		262'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'000'000	
	Recettes		
	Solde	-1'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	1'000'000	
3393	LORO-Sport		
LOSP	Compte de résultats		
	Charges	2'902'000	
	Revenus		2'902'000
	Solde		
3000.200	Commissions	12'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	120'000	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'600'000	
3636.113	Versements au fonds	140'000	
4130.000	Part au produit net		2'902'000
3394	Campus Lac-Noir		
CAMP	Compte de résultats		
	Charges	6'169'090	
	Revenus		5'051'000
	Solde	-1'118'090	
3000.200	Commissions	2'000	

Kosten für Telekommunikation	3130.001
Posttaxen	3130.002
Leiterkurse	3138.000
Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
Reisespesen	3170.100
Lagerkosten	3171.300
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
Einschreibengebühren	4231.013
Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
Bundesbeiträge für Lager	4630.009
Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
<hr/>	
Investitionsrechnung	
	Ausgaben
	Einnahmen
	Saldo
<hr/>	
Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
<hr/>	
LORO-Sport	3393
Erfolgsrechnung	LOSP
	Aufwand
	Ertrag
	Saldo
<hr/>	
Kommissionen	3000.200
Publikationen und Werbung	3102.102
Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
Beiträge für die Sportförderung	3636.112
Fondseinlagen	3636.113
Anteil am Nettoertrag	4130.000
<hr/>	
Campus Schwarzsee	3394
Erfolgsrechnung	CAMP
	Aufwand
	Ertrag
	Saldo
<hr/>	
Kommissionen	3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	161'930	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	214'000	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
305	Contributions aux assurances sociales	15'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'360	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	270	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	19'000	
3101.006	Carburants	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'360	
3110.200	Achats de machines	14'370	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	20'000	
3111.500	Achats de véhicules	100'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	20'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	295'000	
3120.004	Impôts et contributions	35'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3134.000	Assurances	35'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	367'000	
3150.100	Entretien du mobilier	8'000	
3150.200	Entretien des machines	10'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'900	
3170.100	Déplacements	500	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'150'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'654'600	
4260.007	Récupérations pour du matériel		1'000
4260.014	Récupérations de frais		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4470.000	Locations		5'000'000
Compte des investissements			
	Dépenses	8'000'000	
	Recettes		
	Solde	-8'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	8'000'000	

Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
Sozialzulagen	3040.300
Sozialversicherungsbeiträge	305
Pensionskassenbeiträge	3051.000
Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
Ausbildungskosten	3090.000
Büromaterialien	3100.100
Reinigungsmaterialien	3101.001
Treibstoffe	3101.006
Abonnemente und Beiträge	3103.301
Anschaffung von Mobilien	3110.100
Anschaffung von Maschinen	3110.200
Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
Steuern und Beiträge	3120.004
Kosten für Telekommunikation	3130.001
Posttaxen	3130.002
Versicherungen	3134.000
Fahrzeugsteuern	3137.000
Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Unterhalt der Mobilien	3150.100
Unterhalt der Maschinen	3150.200
Fahrzeugunterhalt	3151.500
Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
Reisespesen	3170.100
Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
Rückerstattungen für Materialien	4260.007
Kostenrückerstattungen	4260.014
Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Mietzinse	4470.000
<hr/>	
Investitionsrechnung	
<hr/>	
	Ausgaben
<hr/>	
	Einnahmen
<hr/>	
	Saldo
<hr/>	
Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	376'071'510
		Revenus	280'916'440
		Solde	-95'155'070
	Compte des investissements	Dépenses	29'067'000
		Recettes	16'070'000
		Solde	-12'997'000
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'553'890
		Revenus	197'500
		Solde	-2'356'390
3000.200	Commissions	48'900	
3010.100	Traitements du personnel	1'883'110	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	46'870	
3040.300	Allocations sociales	21'660	
305	Contributions aux assurances sociales	173'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	219'740	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'520	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3110.100	Achats de mobilier	1'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	50'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3636.000	Subventions cantonales	15'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		190'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4409.000	Intérêts de retard		

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
377'723'940	368'881'864	Erfolgsrechnung	Aufwand
284'355'770	277'244'511		Ertrag
-93'368'170	-91'637'353		Saldo
30'557'000	21'958'853	Investitionsrechnung	Ausgaben
16'090'000	13'532'256		Einnahmen
-14'467'000	-8'426'597		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'393'650	2'067'129		Aufwand
189'500	191'602		Ertrag
-2'204'150	-1'875'527		Saldo
100'000	89'352	Kommissionen	3000.200
1'651'040	1'449'221	Gehälter des Personals	3010.100
46'870	63'604	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'650	21'674	Sozialzulagen	3040.300
153'270	139'860	Sozialversicherungsbeiträge	305
186'980	168'089	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'340	3'900	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'912	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	22'145	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'500	9'305	Büromaterialien	3100.100
1'500	194	Bücher	3103.300
6'000	4'681	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	6'769	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
24'000	25'381	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'448	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'624	Posttaxen	3130.002
109'500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'085	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	11'434	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	4'731	Reisespesen	3170.100
	1'606	Debitorenverluste	3181.000
	41	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
		Kantonsbeiträge	3636.000
	75	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
181'000	175'980	Gebühren	4210.000
	9'011	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	5'370	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
3'500	1'125	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	116	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	5'055'550	
	Revenus		2'680'000
	Solde	-2'375'550	
3010.100	Traitements du personnel	3'117'460	
3040.300	Allocations sociales	43'340	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	288'820	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	372'730	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'040	
3090.000	Frais de formation	33'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'500	
3100.100	Fournitures de bureau	60'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	57'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'800	
3110.200	Achats de machines	4'400	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'000	
3111.500	Achats de véhicules	6'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	48'090	
3130.000	Prestations de service par des tiers	118'500	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	51'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	107'000	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	64'070	
3160.100	Locations de locaux	190'660	
3170.005	Frais de réceptions	37'000	
3170.100	Déplacements	13'000	
3636.000	Subventions cantonales	363'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	28'040	
4210.000	Emoluments		2'320'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		110'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		250'000

Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			3405
Erfolgsrechnung			ETCI
4'637'780	4'297'247	Aufwand	
2'332'000	2'430'402	Ertrag	
-2'305'780	-1'866'845	Saldo	
3'051'190	2'987'234	Gehälter des Personals	3010.100
34'200	34'384	Sozialzulagen	3040.300
	384	Treueprämien	3049.400
282'990	275'308	Sozialversicherungsbeiträge	305
392'320	329'765	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'280	7'892	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	21'833	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'488	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	-1'049	Büromaterialien	3100.100
60'000	33'850	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'500	4'153	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
1'400	5'551	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'500	255	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
29'200	26'290	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
118'500	104'369	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'481	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	40'486	Posttaxen	3130.002
107'000	92'697	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
60'110	27'303	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
186'970	186'684	Räume, Mieten	3160.100
37'000	4'240	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	4'190	Reisespesen	3170.100
13'000	18'791	Kantonsbeiträge	3636.000
	671	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
54'120	55'000	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'235'000	2'312'121	Gebühren	4210.000
	3'030	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
97'000	108'351	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	6'900	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
		Charges	9'027'760
		Revenus	6'717'880
		Solde	-2'309'880
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	5'619'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	50'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	61'210	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'570	
305	Contributions aux assurances sociales	517'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	588'430	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'980	
3060.000	Pensions de retraite	1'293'710	
3090.000	Frais de formation	11'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	73'700	
3103.300	Livres	4'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	22'100	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'550	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	13'500	
3130.001	Frais de télécommunications	13'900	
3130.002	Taxes postales	294'000	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	106'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	600	
3170.005	Frais de réceptions	25'700	
3170.100	Déplacements	58'500	
3170.200	Délégations et représentations	39'410	
3181.000	Pertes sur créances	184'000	
3199.020	Débours pénaux et civils	19'500	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		2'200'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		105'000
4260.027	Récupérations de frais de port		217'000
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		35'700
4260.032	Débours récupérés		

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
8'512'440	9'756'389	Aufwand	
6'721'300	6'554'786	Ertrag	
-1'791'140	-3'201'603	Saldo	
	1'957	Kommissionen	3000.200
5'206'140	5'369'981	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	29'546	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
56'740	67'276	Sozialzulagen	3040.300
	120	Treueprämien	3049.400
32'790	22'369	Dienstaltersgeschenke	3049.500
483'280	497'690	Sozialversicherungsbeiträge	305
446'950	422'497	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'970	13'245	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'360'450	947'016	Ruhegehälter	3060.000
19'700	9'610	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	4'106	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
71'100	65'749	Büromaterialien	3100.100
4'700	2'140	Bücher	3103.300
20'800	16'111	Abonnemente und Beiträge	3103.301
23'300	3'200	Anschaffung von Mobilien	3110.100
950	3'874	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'550		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'400	3'368	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
13'500	10'488	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'400	10'266	Kosten für Telekommunikation	3130.001
256'000	290'974	Posttaxen	3130.002
	1'405'257	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
106'500	97'629	Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
610	65	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
21'500	25'023	Empfänge, Kosten	3170.005
58'500	57'558	Reisespesen	3170.100
39'410	38'809	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
230'200	329'749	Debitorenverluste	3181.000
12'500	10'230	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
	490	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'207'000	1'978'937	Gebühren	4210.000
	11'925	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	55'249	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
219'000	212'834	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	1'293'889	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	20'435	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'700	32'587	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	102	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'580
4270.000	Amendes		4'086'800
4409.000	Intérêts de retard		17'800
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	49'862'560	
	Revenus		32'100'160
	Solde	-17'762'400	
3010.100	Traitements du personnel	1'096'700	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	101'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'020	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'400	
3110.200	Achats de machines	800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	26'720	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	44'700	
3160.100	Locations de locaux	61'520	
3170.100	Déplacements	2'900	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	16'030'050	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	32'060'110	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	196'680	
3632.026	Subventions cantonales à l'assemblée constitutive du Grand Fribourg		
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		50
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		32'060'110

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

55'480	56'599	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
4'086'800	2'874'717	Bussen	4270.000
12'320	17'513	Verzugszinsen	4409.000
Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
53'362'700	49'983'451	Aufwand	
33'127'050	31'655'533	Ertrag	
-20'235'650	-18'327'918	Saldo	
1'069'740	1'051'812	Gehälter des Personals	3010.100
5'400	5'460	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
26'200	11'921	Dienstaltersgeschenke	3049.500
101'730	98'813	Sozialversicherungsbeiträge	305
168'680	130'650	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'620	2'676	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	328	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'972	Büromaterialien	3100.100
400		Bücher	3103.300
3'000	3'029	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'200	1'813	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'100	15'396	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	429	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	293	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'100	846	Posttaxen	3130.002
35'000	158'438	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
44'700	44'556	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'530	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'000	943	Reisespesen	3170.100
16'541'000	15'809'189	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
33'082'000	31'618'373	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
1'966'200	765'180	Kantonsbeiträge für Gemeindegemeinschaften	3632.018
200'000	177'962	Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg	3632.026
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
	48	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
45'000	37'029	Gebühren	4210.000
50	131	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
33'082'000	31'618'373	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.047	Frais bancaires		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières		
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima		
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima		
3636.000	Subventions cantonales		
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles		
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole		
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture		
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre		
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail		
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières		
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		
3707.030	Paiements directs		

		Amt für Landwirtschaft	3425
		Erfolgsrechnung	AGRI
217'016'040	215'143'722	Aufwand	
200'856'100	197'999'658	Ertrag	
-16'159'940	-17'144'064	Saldo	
24'000	14'222	Kommissionen	3000.200
3'261'640	3'337'539	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	315'091	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
40'420	44'666	Sozialzulagen	3040.300
301'250	337'911	Sozialversicherungsbeiträge	305
451'860	392'613	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'690	9'315	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	8'624	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
63'000	57'796	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
65'510	67'387	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'000	10'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'510	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'300	85	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'690	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
769'700	683'699	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'027	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	9'624	Posttaxen	3130.002
1'000	890	Bankspesen	3130.047
448'930	608'418	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000	416	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	11'960	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
88'910	177'816	Räume, Mieten	3160.100
77'000	55'509	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
400'000	590'419	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
740'000	730'443	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
3'371'640	1'889'876	Kantonsbeiträge	3636.000
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'275'000	2'324'208	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
25'000	24'966	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	2'555'309	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
	1'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
8'342'000	5'949'893	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
6'890'000	6'525'853	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
186'000'000	186'602'035	Direktzahlungen	3707.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		
4200.001	Taxe sur la plus-value		
4210.000	Emoluments		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4401.000	Intérêts des prêts		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4612.000	Part des communes		
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		
4700.030	Paiements directs		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5470.003	Prêts par le Fonds rural		
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions		
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières		
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières		
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières		
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales		
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières		
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières		
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières		
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		
6670.000	Récupérations de subventions		
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	122	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
4'300'000	2'480'518	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
480'000		Mehrwertabgabe	4200.001
85'000	88'430	Gebühren	4210.000
1'000	2'775	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	531	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'000	111'906	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	42'710	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	131	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
185'000	182'838	Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'000		Verzugszinsen	4409.000
780'000	779'906	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
2'075'000	1'075'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
45'000	45'989	Anteil der Gemeinden	4612.000
6'890'000	6'525'853	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
186'000'000	186'663'069	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

25'292'000 21'083'114 Ausgaben

16'070'000 13'368'668 Einnahmen

-9'222'000 -7'714'446 Saldo

3'700'000	3'220'860	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
12'000	613	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'900'000	2'391'936	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
180'000	163'373	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
4'300'000	3'366'093	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'450'000	2'967'760	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
600'000	616'533	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
2'100'000	3'447'278	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
5'050'000	2'243'528	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'000'000	2'665'140	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'900'000	5'011'616	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	1'106	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
7'150'000	5'660'806	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'000'000	2'695'140	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	15'957'470	
	Revenus		6'478'000
	Solde	-9'479'470	
3000.200	Commissions	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'061'280	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'938'990	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	862'780	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	137'800	
3049.400	Primes de fidélité	130	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	912'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'274'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'910	
3090.000	Frais de formation	112'050	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	27'000	
3101.103	Photocopies	12'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'500	
3102.102	Publications et publicité	6'400	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'650	
3106.013	Produits chimiques	410'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	203'000	
3111.500	Achats de véhicules	6'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	55'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	750'000	
3130.001	Frais de télécommunications	14'000	
3130.002	Taxes postales	40'000	
3130.031	Analyses	111'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'000	
3134.000	Assurances	2'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	284'850	
3151.500	Entretien des véhicules	8'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	284'890	
3160.100	Locations de locaux	126'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	170'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'900	

		Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
		Erfolgsrechnung	OVET
15'704'140	15'469'008	Aufwand	
6'466'000	6'088'046	Ertrag	
-9'238'140	-9'380'962	Saldo	
18'000	21'587	Kommissionen	3000.200
2'982'810	3'126'473	Gehälter des Personals	3010.100
6'739'020	6'514'802	Gehälter des technischen Personals	3010.104
862'780	730'662	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	33'750	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	39'394	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
143'990	153'132	Sozialzulagen	3040.300
740	890	Treueprämien	3049.400
6'210	8'947	Dienstaltersgeschenke	3049.500
886'830	956'923	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'243'470	1'154'972	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'320	26'796	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
112'050	113'647	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'286	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	25'471	Büromaterialien	3100.100
12'000	9'243	Fotokopien	3101.103
8'500	4'852	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	880	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'832	Bücher	3103.300
15'500	13'922	Abonnemente und Beiträge	3103.301
410'000	355'009	Chemikalien	3106.013
2'000	2'063	Labormaterial	3106.016
15'500	21'582	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'373	Anschaffung von Maschinen	3110.200
370'000	113'233	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	40'808	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
55'000	53'580	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
18'200	18'176	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
650'000	916'036	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	13'883	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'000	31'705	Posttaxen	3130.002
111'000	94'421	Analysen	3130.031
90'500	46'261	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	2'068	Versicherungen	3134.000
280'000	286'820	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
8'000	6'364	Fahrzeugunterhalt	3151.500
248'520	238'527	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
103'000	103'687	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'696	Empfänge, Kosten	3170.005
171'000	138'138	Reisespesen	3170.100
	23'937	Debitorenverluste	3181.000
2'000	1'554	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.001	Amortissements des immeubles	6'930	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		6'100'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		250'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		38'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		90'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	253'417'380	
	Revenus		216'371'200
	Solde	-37'046'180	
3000.200	Commissions	49'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'845'110	
3010.104	Traitements du personnel technique	8'645'530	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	4'748'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'398'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'508'550	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	538'500	
3040.300	Allocations sociales	184'480	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	52'380	
3049.400	Primes de fidélité	440	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'460	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'380	
305	Contributions aux assurances sociales	2'087'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'924'420	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	38'010	
3090.000	Frais de formation	145'000	
3091.000	Frais de recrutement	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'500	
3100.100	Fournitures de bureau	280'000	
3101.000	Marchandises	99'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	40'000	
3101.006	Carburants	35'000	
3101.011	Matériel pour la fabrication	34'000	
3101.012	Matériel pour la revente	105'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	40'000	
3102.102	Publications et publicité	80'000	
3103.300	Livres	21'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	95'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

7'700	8'557	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	70	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
6'100'000	5'576'785	Gebühren	4210.000
250'000	215'035	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	53'630	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
26'000	48'097	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	30'030	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
90'000	64'053	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	415	Verzugszinsen	4409.000
	100'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg 3440

Erfolgsrechnung IAGR

38'207'400	36'915'493	Aufwand
18'364'630	18'441'028	Ertrag
-19'842'770	-18'474'465	Saldo

25'000	17'785	Kommissionen	3000.200
2'556'100	2'638'087	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'067'500	5'840'597	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'107'780	3'036'257	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
934'000	771'053	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	54'600	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'689'550	7'215'124	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	509'982	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
138'400	169'993	Sozialzulagen	3040.300
101'370	110'784	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
940	1'370	Treueprämien	3049.400
150	298	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
33'780	14'080	Dienstaltersgeschenke	3049.500
19'630	28	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'806'640	1'845'912	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'482'440	2'166'548	Pensionskassenbeiträge	3051.000
31'220	32'620	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	73'238	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	84'202	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	8'007	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
250'000	203'663	Büromaterialien	3100.100
102'000	88'144	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
38'000	41'531	Reinigungsmaterialien	3101.001
38'000	31'343	Treibstoffe	3101.006
34'000	31'276	Fabrikationsmaterialien	3101.011
103'000	110'381	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'000	30'097	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
70'000	92'120	Publikationen und Werbung	3102.102
21'000	20'858	Bücher	3103.300
31'000	28'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	340'000	
3105.100	Produits alimentaires	478'000	
3105.101	Produits laitiers	1'220'000	
3105.104	Frais des cultures	568'000	
3106.014	Produits médicaux	2'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	204'000	
3110.100	Achats de mobilier	35'000	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	255'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	185'500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3111.500	Achats de véhicules	100'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	80'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'800	
3115.000	Achats de bétail	240'000	
3115.001	Frais de bétail	720'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	707'000	
3120.004	Impôts et contributions	42'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'621'000	
3130.001	Frais de télécommunications	26'000	
3130.002	Taxes postales	98'000	
3130.011	Transports scolaires	39'000	
3130.031	Analyses	150'000	
3130.047	Frais bancaires	1'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	635'240	
3134.000	Assurances	80'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	8'700	
3138.001	Frais d'examens	164'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'515'000	
3150.100	Entretien du mobilier	7'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	251'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	59'000	
3151.500	Entretien des véhicules	76'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	185'400	
3160.100	Locations de locaux	4'500	
3160.201	Locations de parcelles agricoles	3'000	
3161.300	Locations de machines	40'000	
3170.100	Déplacements	295'000	
3181.000	Pertes sur créances	7'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	42'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	200'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'636'820	
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	740'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	2'000	
3611.012	Contributions aux établissements d'enseignement agricole	70'000	
3612.002	Lutte antiparasitaire	30'000	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	400'000	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	740'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

329'000	372'709	Schulmaterialien	3104.200
468'000	487'851	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'247'846	Milchprodukte	3105.101
563'000	588'328	Kosten für Kulturen	3105.104
3'000	1'320	Medikamente	3106.014
194'000	216'769	Labormaterial	3106.016
35'000	34'573	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	2'002	Anschaffung von Maschinen	3110.200
255'000	258'523	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
187'000	172'932	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'600		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
90'000	129'450	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
78'000	84'017	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
12'500	12'360	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
240'000	291'053	Viehankäufe	3115.000
689'000	823'133	Kosten für Viehhaltung	3115.001
710'000	687'158	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	32'789	Steuern und Beiträge	3120.004
918'000	941'892	Dienstleistungen Dritter	3130.000
26'000	21'886	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	82'832	Posttaxen	3130.002
39'000	6'382	Schülertransporte	3130.011
135'000	154'451	Analysen	3130.031
		Bankspesen	3130.047
185'000	202'266	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
74'500	64'882	Versicherungen	3134.000
7'500	7'368	Fahrzeugsteuern	3137.000
169'000	160'484	Prüfungskosten	3138.001
1'300'000	1'088'057	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
7'000	7'739	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	516	Unterhalt der Maschinen	3150.200
250'000	255'119	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
62'000	57'310	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
75'000	75'857	Fahrzeugunterhalt	3151.500
120'800	118'030	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'700	470	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
40'000	56'656	Maschinen, Mieten	3161.300
255'000	188'613	Reisespesen	3170.100
7'000	8'072	Debitorenverluste	3181.000
43'100	41'290	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
150'000	241'585	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'515'740	957'598	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
4'000	1'910	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
70'000	70'665	Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
30'000	16'525	Schädlingsbekämpfung	3612.002
		Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
		Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	3'186'000	
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	2'350'000	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	25'000	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	179'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers		
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	2'080'000	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	6'342'000	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	7'000'000	
3707.030	Paiements directs	186'000'000	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	630'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications		
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		3'500'000
4200.001	Taxe sur la plus-value		240'000
4210.000	Emoluments		154'000
4210.002	Taxes d'examens		60'000
4230.000	Ecolages		1'075'000
4240.007	Locations de matériel et de machines		8'700
4240.008	Analyses		2'050'000
4250.002	Ventes de matériel		282'000
4250.003	Ventes de bétail		1'635'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'045'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'460'000
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		432'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		60'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		14'000
4260.004	Récupérations de traitements		454'000
4260.011	Contributions de tiers		2'730'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		50'000
4260.030	Recettes administratives diverses		12'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		200'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		100'000
4309.200	Pensions		1'320'000
4401.000	Intérêts des prêts		185'000
4409.000	Intérêts de retard		1'000
4470.000	Locations		760'000
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		780'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		12'500
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		835'000
4612.000	Part des communes		45'000

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
60'000	50'397	Kantonsbeiträge	3636.000
		Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
		Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
		Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
		Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
173'000	171'486	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
		Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
	267'237	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
		Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	3660.206
		Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
		Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
		Direktzahlungen	3707.030
635'000	625'158	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
	1'238	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19- Epidemie	3900.700
257'960	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
		Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
		Mehrwertabgabe	4200.001
58'500	66'011	Gebühren	4210.000
61'500	47'735	Prüfungsgebühren	4210.002
1'075'000	1'064'473	Schulgelder	4230.000
7'700	10'271	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'907'000	2'063'787	Analysen	4240.008
282'000	257'233	Materialverkäufe	4250.002
1'625'000	1'631'493	Viehverkäufe	4250.003
1'065'000	1'001'353	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'400'000	2'483'870	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
432'000	390'940	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
54'000	93'486	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
17'000	7'968	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
419'000	445'984	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'730'000	2'649'740	Beiträge Dritter	4260.011
40'000	53'176	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'000	12'276	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	241'585	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
96'000	97'099	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'310'000	1'129'203	Kostgelder	4309.200
		Zinsen auf Darlehen	4401.000
		Verzugszinsen	4409.000
766'000	703'133	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
110'000	336'170	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
12'500	6'540	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
820'000	859'378	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
		Anteil der Gemeinden	4612.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'835'000
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		7'000'000
4700.030	Paiements directs		186'000'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		630'000
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		406'000
Compte des investissements			
	Dépenses	27'762'000	
	Recettes		16'070'000
	Solde	-11'692'000	
5040.000	Construction d'immeubles	4'670'000	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	3'500'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	12'000	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'900'000	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	180'000	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'300'000	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'450'000	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	600'000	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'100'000	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	5'050'000	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	4'000'000	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'900'000
6670.000	Récupérations de subventions		20'000
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		7'150'000
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		4'000'000
3445	Service des forêts et de la nature (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	38'538'630	
	Revenus		14'696'000
	Solde	-23'842'630	
3000.200	Commissions	18'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'214'930	
3010.104	Traitements du personnel technique	2'207'370	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'515'380	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'137'000	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'737'890	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	700'000	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'154'240	
3040.300	Allocations sociales	122'320	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'876'430	1'758'262	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
		Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
		Direktzahlungen	4700.030
635'000	625'158	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
404'000	404'702	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016

Investitionsrechnung

4'610'000	186'301	Ausgaben	
		Einnahmen	
-4'610'000	-186'301	Saldo	

4'610'000	186'301	Bau von Gebäuden	5040.000
		Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
		Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
		Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
		Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
		Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
		Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
		Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
		Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
		Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
		Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
		Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
		Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
		Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

**Amt für Wald und Natur (leistungsorientierte
Führung)**

3445

Erfolgsrechnung

SFOR

36'218'590	33'732'731	Aufwand	
14'603'490	12'366'763	Ertrag	
-21'615'100	-21'365'968	Saldo	

20'000	10'245	Kommissionen	3000.200
1'158'130	1'252'937	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'046'600	2'136'562	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'480'390	1'237'336	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'186'960	1'015'236	Gehälter der Förster	3010.115
1'685'780	1'541'262	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'221'480	1'016'400	Gehälter der Handwerker	3010.120
118'000	126'372	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'150	
305	Contributions aux assurances sociales	822'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'098'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	136'430	
3090.000	Frais de formation	600'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'500	
3101.003	Achats de matériel	330'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	45'000	
3102.102	Publications et publicité	15'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	115'000	
3109.033	Protection de la faune terrestre et des biotopes	250'000	
3109.034	Protection de la faune aquatique et des biotopes	75'000	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	59'000	
3109.036	Repeuplement piscicole	200'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'300	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	5'000	
3111.500	Achats de véhicules	200'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	23'700	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	85'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	57'850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'411'000	
3130.001	Frais de télécommunications	30'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.004	Tâches étatiques effectuées par des tiers	2'050'000	
3130.010	Transports	13'000	
3130.014	Aménagements forestiers	125'000	
3130.015	Prestations des corporations forestières	400'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	60'000	
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	600'000	
3134.000	Assurances	36'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	120'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3151.500	Entretien des véhicules	49'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	69'900	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	35'000	
3160.100	Locations de locaux	426'180	
3170.100	Déplacements	609'000	
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	41'000	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	326'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	113'900	
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	518'820	
3499.000	Escomptes	10'000	
* 3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	

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

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

510	1'168	Treueprämien	3049.400
3'620	10'422	Dienstaltersgeschenke	3049.500
808'270	764'549	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'100'050	918'753	Pensionskassenbeiträge	3051.000
150'430	152'775	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
600'000	555'971	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	6'315	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
32'000	22'270	Büromaterialien	3100.100
1'000	2'025	Reinigungsmaterialien	3101.001
330'000	271'161	Materialkäufe	3101.003
40'000	49'644	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
10'000	22'761	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	9'902	Bücher	3103.300
90'000	114'282	Abonnemente und Beiträge	3103.301
250'000	247'704	Schutz der Wildtiere und der Lebensräume	3109.033
70'000	38'384	Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume	3109.034
59'000	59'416	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
200'000	247'030	Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
30'600	50'871	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	398	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	5'405	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	25'900	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'700	7'459	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
85'000	83'969	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
41'000	34'181	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'810'000	1'475'464	Dienstleistungen Dritter	3130.000
31'000	29'638	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	9'636	Posttaxen	3130.002
2'050'000	2'045'415	Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	10'799	Transporte	3130.010
100'000	98'146	Forsteinrichtungen	3130.014
400'000	373'785	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
194'660	4'100	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
600'000	574'521	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
31'000	27'903	Versicherungen	3134.000
120'000	119'779	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	390	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
48'000	38'506	Fahrzeugunterhalt	3151.500
102'400	42'880	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	39'366	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
401'370	417'745	Räume, Mieten	3160.100
670'000	597'250	Reisespesen	3170.100
41'000	31'504	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
320'000	391'909	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
59'890	66'541	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
567'750	499'434	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	8'896	Skonti	3499.000
	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001 *
5'000	5'000	Konferenzkostenanteil	3631.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'300'000	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	8'810'000	
* 3635.001	Subventions cantonales à des entreprises privées	55'000	
* 3636.000	Subventions cantonales	140'000	
* 3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	1'400'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	300'000	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	4'482'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4100.010	Permis de chasse		670'000
4100.011	Permis de pêche		530'000
4100.111	Taxe pour le repeuplement piscicole		200'000
4120.007	Affermage des cours d'eau		140'000
4210.000	Emoluments		120'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		640'000
4250.008	Ventes de bois		600'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'000
4260.011	Contributions de tiers		150'000
4260.014	Récupérations de frais		180'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		66'000
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		326'000
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		180'000
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4270.000	Amendes		3'000
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		5'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		765'000
* 4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000	Subventions fédérales		600'000
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		95'000
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		240'000
* 4630.027	Subventions fédérales pour la protection de la nature		
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		8'811'000
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		330'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'305'000	
	Recettes		
	Solde	-1'305'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	600'000	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	700'000	

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

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'300'000	1'422'534	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
8'809'000	7'954'220	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
55'000	53'540	Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001 *
140'000	150'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
400'000	552'175	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128 *
550'000	164'044	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
4'482'000	3'987'897	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
	650	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
670'000	651'796	Jagdpatente	4100.010
530'000	523'329	Fischereipatente	4100.011
200'000	214'285	Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
186'000	181'851	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
120'000	119'073	Gebühren	4210.000
830'000	635'343	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
650'000	546'225	Holzverkäufe	4250.008
39'000	554	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	202	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
150'000	403'467	Beiträge Dritter	4260.011
200'000	171'870	Kostenrückerstattungen	4260.014
	22'963	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	70'953	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
320'000	391'909	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
180'000	202'500	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
5'000	2'300	Bussen	4270.000
5'000	35'098	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
	15	Verzugszinsen	4409.000
800'840	763'166	Mietzinse	4470.000
250'000	3'795	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015 *
200'000	288'500	Bundesbeiträge	4630.000
102'000	95'410	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
240'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
	17'871	Bundesbeiträge für den Naturschutz	4630.027 *
8'410'650	6'548'820	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
400'000	465'469	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
655'000	689'438	Ausgaben	
20'000	163'588	Einnahmen	
-635'000	-525'850	Saldo	
650'000	652'990	Bau von Gebäuden	5040.000 *
		Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	5'000	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'658'270	
	Revenus		1'675'700
	Solde		17'430
3010.101	Traitements du personnel administratif	136'530	
3040.300	Allocations sociales	4'140	
305	Contributions aux assurances sociales	12'640	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	230	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3101.031	Fournitures pour les vignes	30'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3105.105	Achats de vin	160'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	25'000	
3120.004	Impôts et contributions	33'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	683'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3134.000	Assurances	46'500	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	13'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	60'000	
3170.100	Déplacements	4'000	
3181.000	Pertes sur créances	2'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	62'500	
3199.015	Frais de cave	300'000	
3499.000	Escomptes		
4250.018	Ventes de vins		1'640'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		30'000
4320.000	Variation de stocks		
4470.000	Locations		5'500
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

5'000	36'448	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	4'337	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
20'000	159'250	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'671'200	1'516'694	Aufwand	
1'695'700	1'516'694	Ertrag	
24'500		Saldo	
130'300	157'771	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'140	4'275	Sozialzulagen	3040.300
12'140	14'652	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'400	17'615	Pensionskassenbeiträge	3051.000
220	297	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	3'610	Büromaterialien	3100.100
27'000	20'274	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
		Publikationen und Werbung	3102.102
25'000	7'029	Abonnemente und Beiträge	3103.301
180'000	153'610	Einkauf Wein	3105.105
29'000	22'092	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	-4'179	Steuern und Beiträge	3120.004
683'000	631'681	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'472	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	7'891	Posttaxen	3130.002
66'500	34'455	Versicherungen	3134.000
		Mehrwertsteuer	3137.101
60'000	51'034	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	2'821	Reisespesen	3170.100
	6'585	Debitorenverluste	3181.000
108'000	113'565	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
300'000	269'041	Kellereikosten	3199.015
	1'103	Skonti	3499.000
1'660'000	1'700'214	Weinverkauf	4250.018
200	878	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	24'993	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	-647'326	Bestandesveränderungen	4320.000
5'500	5'500	Mietzinse	4470.000
	432'435	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle		
	Compte de résultats	Charges	446'505'640
		Revenus	259'044'490
		Solde	-187'461'150
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	69'412'840
		Recettes	2'872'000
		Solde	-66'540'840
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	70'573'500
		Revenus	7'003'200
		Solde	-63'570'300
3000.200	Commissions	30'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'323'530	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	21'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'420	
305	Contributions aux assurances sociales	122'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	171'910	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'430	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	47'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'063'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	53'000'000	
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		
3636.000	Subventions cantonales	200'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'800'000	

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion			35
405'752'960	513'268'340	Erfolgsrechnung	Aufwand
237'311'610	329'087'422		Ertrag
-168'441'350	-184'180'918		Saldo
	2'539'159	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-2'539'159		Saldo
48'650'000	19'840'485	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'861'000	4'174'809		Einnahmen
-45'789'000	-15'665'676		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
72'300'100	68'264'545		Aufwand
9'432'200	5'156'218		Ertrag
-62'867'900	-63'108'327		Saldo
23'000	61'670	Kommissionen	3000.200
1'184'700	1'147'146	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	1'551	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	92'178	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
21'940	17'805	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
109'920	105'717	Sozialversicherungsbeiträge	305
158'020	132'592	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'020	2'846	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	9'842	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	38'266	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	4'984	Büromaterialien	3100.100
12'000	14'707	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
33'000	149'442	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	3'599	Kosten für Telekommunikation	3130.001
47'000	42'240	Posttaxen	3130.002
30'000	30'111	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	779	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	2'755	Reisespesen	3170.100
4'920'000	4'920'300	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	64'903	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
52'700'000	52'159'552	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
650'000	650'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
	3'389'597	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
200'000	800'000	Kantonsbeiträge	3636.000
3'400'000	3'258'762	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.400	Amortissements des prêts		
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	6'968'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		35'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		6'968'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses	8'090'000	
	Recettes		1'122'000
	Solde	-6'968'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
5470.000	Prêts à des tiers		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	8'090'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'122'000
6450.003	Remboursements de prêts		
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	28'575'300	
	Revenus		19'597'170
	Solde	-8'978'130	
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'723'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	82'000	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	26'750	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	157'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	252'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3102.102	Publications et publicité	175'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
	200'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
1'812'000		Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401
6'890'000	910'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
	26'700	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
30'000	45'000	Gebühren	4210.000
	2'455	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200	1	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
700'000	1'058'762	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
6'890'000	4'050'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'812'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

Investitionsrechnung

9'812'000	1'310'000	Ausgaben	
1'110'000	200'000	Einnahmen	
-8'702'000	-1'110'000	Saldo	

1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
	400'000	Darlehen an Dritte	5470.000
8'000'000	910'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
1'110'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	200'000	Rückzahlung von Darlehen	6450.003

Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg

3505

Erfolgsrechnung

PECO

14'089'640	125'172'621	Aufwand	
5'196'170	92'269'497	Ertrag	
-8'893'470	-32'903'124	Saldo	
	2'539'159	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-2'539'159	Saldo	

6'000	8'254	Kommissionen	3000.200
1'359'270	1'380'502	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	856'886	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
22'460	24'272	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
5'550	8'947	Dienstaltersgeschenke	3049.500
125'160	128'544	Sozialversicherungsbeiträge	305
189'630	162'205	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'480	3'451	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	7'729	Büromaterialien	3100.100
276'000	110'871	Publikationen und Werbung	3102.102

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301 Abonnements et cotisations	6'500	
3110.100 Achats de mobilier	960	
3130.000 Prestations de service par des tiers	580'000	
3130.001 Frais de télécommunications	17'000	
3130.002 Taxes postales	4'000	
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		
3170.005 Frais de réceptions	30'000	
3170.100 Déplacements	75'000	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3510.100 Versements au fonds de nouvelle politique régionale	3'330'500	
3511.007 Versements aux provisions		
3511.008 Versements aux provisions à long terme		
3600.201 Remboursements à la Confédération		
3631.000 Part aux frais de conférences	34'000	
3632.100 Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	475'000	
3635.001 Subventions cantonales à des entreprises privées		
3635.004 Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	2'000'000	
3635.700 Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées		
3636.000 Subventions cantonales	1'540'000	
3636.017 Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	300'000	
3636.100 Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	1'792'500	
3636.101 Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale	629'000	
3636.102 Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	100'000	
3640.400 Amortissements des prêts	15'200'000	
3841.000 Amortissements des prêts du patrimoine administratif		
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.011 Contributions de tiers		
4260.101 Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		
4260.700 Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		
4430.000 Locations		
4450.100 Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		24'000
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		15'200'000
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		
4510.100 Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		2'806'500
4630.100 Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		1'566'670

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

6'000	6'122	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'395'000	1'079'475	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	13'204	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	715	Posttaxen	3130.002
437'990		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	25'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
	5'796'623	Unterhalt und Erschliessung von Standorten in Zusammenhang mit der aktiven Bodenpolitik	3144.005
30'000	18'865	Empfänge, Kosten	3170.005
80'000	8'702	Reisespesen	3170.100
	1'087'558	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
3'330'500	1'705'711	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	1'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	2'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
	171'320	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
475'000	226'937	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
340'000	11'629'362	Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001
2'000'000	2'015'534	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
	89'668'670	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
		Kantonsbeiträge	3636.000
400'000	588'197	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
1'792'500	2'187'300	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
629'000	398'482	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	83'800	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	206'337	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
	2'539'159	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	3841.000
	163	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
	7'643	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	6'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
79'000	2'000	Beiträge Dritter	4260.011
	20'000	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
	73'450'000	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700
	1'241'005	Mietzinse	4430.000
24'000	1'053	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
	7'094'777	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
715'000	5'556'575	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'806'500	3'190'444	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
1'566'670	1'700'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		16'200'000	
Recettes			1'720'000
Solde		-14'480'000	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	15'200'000	
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale	1'000'000	
5470.000	Prêts à des tiers		
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		800'000
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'000
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		235'000
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		60'000
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
Charges		50'257'550	
Revenus			42'413'000
Solde		-7'844'550	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'828'750	
3040.300	Allocations sociales	33'430	
305	Contributions aux assurances sociales	169'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	226'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'440	
3091.000	Frais de recrutement	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	7'500	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	410'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	2'320'000	
3130.047	Frais bancaires	500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	197'760	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	60'000	
3170.100	Déplacements	45'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	13'286'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	5'000	

Investitionsrechnung		
1'000'000	296'337	Ausgaben
1'721'000	1'713'146	Einnahmen
721'000	1'416'809	Saldo

1'000'000	90'000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	206'337	Darlehen an Dritte	5470.000
800'000	739'010	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
626'000	625'281	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
235'000	270'616	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
60'000	78'239	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

Amt für den Arbeitsmarkt

3510

Erfolgsrechnung

OPEM

50'080'640	49'833'647	Aufwand
43'203'500	42'396'350	Ertrag
-6'877'140	-7'437'297	Saldo

7'000	6'681	Kommissionen	3000.200
1'757'460	1'681'097	Gehälter des Personals	3010.100
25'700	22'995	Sozialzulagen	3040.300
163'300	156'055	Sozialversicherungsbeiträge	305
214'800	193'410	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'580	4'354	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	1'791	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'807	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	10'625	Büromaterialien	3100.100
4'000		Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'255	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'900	39'310	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	5'123	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
400'000	411'174	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'151	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'401	Posttaxen	3130.002
2'315'000	1'558'728	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	430	Bankspesen	3130.047
	69'757	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
55'000	5'849	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	40'571	Reisespesen	3170.100
	18'787	Debitorenverluste	3181.000
12'132'000	12'304'243	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000	180	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	100'000	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	100'000	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	8'000'000	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	800'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'600'000	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	21'000'000	
4210.000	Emoluments		175'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		440'000
4260.030	Recettes administratives diverses		205'000
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		550'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		12'925'000
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		450'000
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		6'068'000
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		21'000'000
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		600'000
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'201'590	
	Revenus		1'758'500
	Solde		556'910
3010.100	Traitements du personnel	672'190	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
3040.300	Allocations sociales	6'100	
305	Contributions aux assurances sociales	62'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	80'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'310	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'800	
3110.100	Achats de mobilier	620	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	32'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	100'170	
3170.100	Déplacements	3'100	
3181.000	Pertes sur créances		
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	175'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

100'000	43'626	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
100'000	67'823	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
8'200'000	7'688'469	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'000'000	491'468	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
1'500'000	1'404'355	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
22'000'000	23'582'132	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
167'000	179'316	Gebühren	4210.000
	3'249	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
440'000	397'742	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
230'500	183'927	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	135'081	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	21	Verzugszinsen	4409.000
13'220'000	11'372'042	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
505'000	412'434	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
5'491'000	5'530'406	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
22'000'000	23'582'132	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045
600'000	600'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

1'165'700 1'135'748

Aufwand

1'840'300 1'687'488

Ertrag

674'600 551'740

Saldo

643'510	757'237	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	28'260	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'490	5'310	Sozialzulagen	3040.300
59'960	62'377	Sozialversicherungsbeiträge	305
74'360	67'476	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'720	1'788	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	60	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'684	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'380	Bücher	3103.300
3'800	3'413	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	426	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	17'939	Posttaxen	3130.002
32'500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
102'220	45'377	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'140	541	Reisespesen	3170.100
	13'094	Debitorenverluste	3181.000
182'500	121'135	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'750'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		7'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4270.000	Amendes		300
4409.000	Intérêts de retard		200
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	298'510	
	Revenus		26'300
	Solde	-272'210	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.100	Traitements du personnel	98'100	
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales	8'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	190	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	110'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	500	
3170.100	Déplacements	1'500	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	46'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-10'000	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	25'000	
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		25'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	20'000	
	Recettes		30'000
	Solde		10'000
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	10'000	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	10'000	
6670.000	Récupérations de subventions		30'000

	251	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'825'000	1'663'361	Handelsregistergebühren	4210.004
	16'786	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'000	6'999	Rückerstattung Postauslagen	4260.027
1'000	136	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300		Bussen	4270.000
	206	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt

3535

Erfolgsrechnung

LOGE

546'310	814'109	Aufwand
55'300	138'690	Ertrag
-491'010	-675'419	Saldo

1'000		Kommissionen	3000.200
235'350	262'846	Gehälter des Personals	3010.100
4'320	4'260	Sozialzulagen	3040.300
21'910	24'359	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'300	29'140	Pensionskassenbeiträge	3051.000
630	643	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'000	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	1'149	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'162	Abonnemente und Beiträge	3103.301
90'000	54'078	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	175	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	813	Posttaxen	3130.002
1'500	585	Reisespesen	3170.100
108'000	302'857	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000	-5'100	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
54'000	136'143	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
1'300	1'800	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
54'000	136'890	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

20'000	10'200	Ausgaben
30'000	15'300	Einnahmen
10'000	5'100	Saldo

10'000	5'100	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000	5'100	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000	15'300	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	119'393'380	
	Revenus		41'633'000
	Solde	-77'760'380	
	Compte des investissements		
	Dépenses	10'222'840	
	Recettes		
	Solde	-10'222'840	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	35'409'060	
	Revenus		18'787'500
	Solde	-16'621'560	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'829'770	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	55'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	34'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	260'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	377'380	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'360	
3090.000	Frais de formation	207'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	67'000	
3103.300	Livres	700	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	700'000	
3110.100	Achats de mobilier	900	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	18'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	49'000	
3130.038	Visites aux apprentis	455'000	
3138.001	Frais d'examens	3'470'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'400	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	12'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	149'000	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale	4'600'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	800'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	230'000	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées		

		Berufsbildung	3542
		Erfolgsrechnung	PROF
107'415'700	102'058'309	Aufwand	
42'755'290	39'883'815	Ertrag	
-64'660'410	-62'174'494	Saldo	
7'718'000	2'688'156	Investitionsrechnung	
		Ausgaben	
		Einnahmen	
-7'718'000	-2'688'156	Saldo	
		Amt für Berufsbildung	3542.1
		Erfolgsrechnung	SFPR
31'723'510	26'607'371	Aufwand	
19'063'500	17'437'070	Ertrag	
-12'660'010	-9'170'301	Saldo	
2'000	3'074	Kommissionen	3000.200
2'746'640	2'751'106	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	36'509	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	27'321	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
29'650	34'326	Sozialzulagen	3040.300
4'530		Dienstaltersgeschenke	3049.500
253'620	254'717	Sozialversicherungsbeiträge	305
358'290	317'266	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'230	7'164	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	218'027	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	7'035	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'000	68'367	Büromaterialien	3100.100
700	1'825	Bücher	3103.300
1'000	864	Abonnemente und Beiträge	3103.301
650'000	753'115	Schulmaterialien	3104.200
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'000	48'308	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'200	2'615	Kosten für Telekommunikation	3130.001
49'000	45'863	Posttaxen	3130.002
455'000	462'965	Lehrlingsbesuche	3130.038
3'520'000	2'881'459	Prüfungskosten	3138.001
50'400	49'128	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'334	Empfänge, Kosten	3170.005
12'500	5'124	Reisespesen	3170.100
	8'677	Debitorenverluste	3181.000
29'000	93'024	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
4'600'000	4'600'000	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
810'000	690'385	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
218'750	211'582	Konferenzkostenanteil	3631.000
	61'600	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	600'000	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	2'900'000	
3636.200	Subventions cantonales	200'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	5'300'000	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	150'000	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers		
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'600'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	10'000'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	265'000	
4210.000	Emoluments		6'000
4210.002	Taxes d'examens		8'000
4230.001	Taxes d'inscription		410'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		2'500
4260.030	Recettes administratives diverses		1'140'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.007	Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		4'600'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		1'600'000
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'405'000
4630.000	Subventions fédérales		73'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'678'000
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		265'000
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		4'600'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	10'000'000	
	Recettes		
	Solde	-10'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	10'000'000	
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	31'453'330	
	Revenus		10'269'000
	Solde	-21'184'330	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'907'440	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'233'530	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	343'000	
3040.300	Allocations sociales	22'320	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	329'720	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'380	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'280	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

600'000	600'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'900'000	2'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
		Kantonsbeiträge	3636.200
5'300'000	5'484'440	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
150'000	240'000	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
	1'474'493	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
1'600'000		Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
6'800'000	2'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
224'000	265'657	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	6'075	Gebühren	4210.000
8'000	7'820	Prüfungsgebühren	4210.002
410'000	332'460	Einschreibengebühren	4230.001
	4'636	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'500	2'400	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'135'000	926'138	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	261	Verzugszinsen	4409.000
4'600'000	4'600'000	Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
1'600'000	815'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'405'000	2'264'700	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
73'000	73'000	Bundesbeiträge	4630.000
4'000'000	3'538'922	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
224'000	265'657	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041
4'600'000	4'600'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002
Investitionsrechnung			
6'800'000	2'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'800'000	-2'000'000	Saldo	
6'800'000	2'000'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
Gewerbliche und Industrielle Berufsschule			3542.2
Erfolgsrechnung			EPAI
30'918'600	30'405'903	Aufwand	
10'597'810	9'858'180	Ertrag	
-20'320'790	-20'547'723	Saldo	
1'884'850	1'869'954	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
20'798'120	20'700'284	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
295'000	408'924	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
24'080	22'661	Sozialzulagen	3040.300
333'450	345'696	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	1'307	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	14'430	Dienstaltersgeschenke	3049.500
132'770	39'852	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	2'176'380	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'140'540	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	54'860	
3090.000	Frais de formation	75'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	110'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	35'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	245'000	
3110.100	Achats de mobilier	12'900	
3110.200	Achats de machines	50'280	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	200'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	25'000	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	36'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	60'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	32'900	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	16'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'257'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		221'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'257'000
4260.098	Récupérations de traitements		90'000
4630.000	Subventions fédérales		287'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'414'000
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	10'531'580	
	Revenus		3'505'000
	Solde	-7'026'580	
3010.101	Traitements du personnel administratif	714'240	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'215'530	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	163'000	
3040.300	Allocations sociales	5'540	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	65'960	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	820	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'410	

2'150'150	2'135'191	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'028'160	2'704'138	Pensionskassenbeiträge	3051.000
70'280	69'735	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'000	90'265	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	9'848	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
110'000	105'476	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'587	Publikationen und Werbung	3102.102
40'000	32'786	Bücher	3103.300
12'000	4'865	Abonnemente und Beiträge	3103.301
240'000	239'875	Schulmaterialien	3104.200
18'600	14'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
41'400	24'041	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	216'400	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'000	6'790	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'000	28'349	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	16'018	Posttaxen	3130.002
36'000	33'307	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'500	3'876	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
60'000	43'149	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
28'740	31'416	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	540	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	7'040	Reisespesen	3170.100
	10'431	Debitorenverluste	3181.000
1'257'000	1'168'862	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	1'411	Konferenzkostenanteil	3631.000
	73'096	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'636	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	109'315	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
221'000	218'402	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'257'000	1'168'862	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
90'000	89'451	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
287'000	53'000	Bundesbeiträge	4630.000
8'742'810	8'138'419	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

10'039'100	10'324'135	Aufwand
3'746'960	3'601'537	Ertrag
-6'292'140	-6'722'598	Saldo

681'690	748'045	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'864'350	7'049'021	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
169'000	165'381	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'980	1'998	Sozialzulagen	3040.300
67'550	68'211	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'030	1'156	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	9'543	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	13'586	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	745'230	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	999'110	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'660	
3090.000	Frais de formation	110'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	39'000	
3110.100	Achats de mobilier	68'080	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	50'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	12'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	22'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'500	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	7'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'300	
3170.005	Frais de réceptions	1'500	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	127'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	4'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		55'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		127'000
4409.000	Intérêts de retard		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'323'000
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	8'208'350	
	Revenus		3'621'000
	Solde	-4'587'350	
3010.101	Traitements du personnel administratif	698'980	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'235'600	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	94'000	
3040.300	Allocations sociales	9'600	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	72'440	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'720	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'140	

718'090	743'439	Sozialversicherungsbeiträge	305
981'900	927'361	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'560	20'916	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
110'000	64'507	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	3'934	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	84'273	Büromaterialien	3100.100
3'000		Publikationen und Werbung	3102.102
500	157	Bücher	3103.300
2'500	2'665	Abonnemente und Beiträge	3103.301
34'000	32'838	Schulmaterialien	3104.200
19'100	34'699	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	28'283	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
40'700		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	753	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	11'832	Posttaxen	3130.002
22'000	2'820	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'500	2'324	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'500	4'634	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'150	5'867	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	1'458	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	10'542	Reisespesen	3170.100
	1'906	Debitorenverluste	3181.000
127'000	278'494	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'000	3'491	Konferenzkostenanteil	3631.000
	6'410	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'813	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	45'289	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
54'000	54'007	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
127'000	278'494	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	31	Verzugszinsen	4409.000
3'565'960	3'212'491	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

8'136'220	7'818'170	Aufwand	
3'800'720	3'493'403	Ertrag	
-4'335'500	-4'324'767	Saldo	
690'660	661'974	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'295'580	5'212'626	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
68'000	131'094	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'420	10'894	Sozialzulagen	3040.300
86'210	79'746	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	316	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'400		Dienstaltersgeschenke	3049.500
20'730	2'378	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	560'330	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	735'770	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'690	
3090.000	Frais de formation	50'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	
3101.012	Matériel pour la revente	180'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	85'890	
3110.200	Achats de machines	7'220	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	120'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	9'610	
3130.000	Prestations de service par des tiers	500	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	22'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3150.100	Entretien du mobilier	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	29'860	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	130'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'000	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		180'000
4250.100	Produit des photocopies		2'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		31'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		130'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'278'000
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	6'806'520	
	Revenus		1'974'000
	Solde	-4'832'520	
3010.101	Traitements du personnel administratif	670'770	
3010.130	Traitements des élèves	293'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'703'180	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	91'000	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	180'000	
3040.300	Allocations sociales	5'620	

566'640	558'326	Sozialversicherungsbeiträge	305
751'140	707'586	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'030	15'613	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	41'425	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	10'091	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	42'271	Büromaterialien	3100.100
200'000	171'552	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
4'000	1'801	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'909	Bücher	3103.300
9'000	7'456	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	11'673	Schulmaterialien	3104.200
36'870	34'942	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'470	2'317	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'010	12'642	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
1'000	100	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	5'089	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	6'065	Posttaxen	3130.002
22'000	16'737	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
8'000	2'254	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	1'290	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
32'560	14'385	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	535	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	4'549	Reisespesen	3170.100
	4'785	Debitorenverluste	3181.000
130'000	34'127	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'000	621	Konferenzkostenanteil	3631.000
200'000	171'552	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
2'000	2'000	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	14'107	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	458	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	70'671	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
31'000	31'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
130'000	34'127	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'437'720	3'169'488	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

6'641'980	6'462'059	Aufwand
2'016'440	1'954'032	Ertrag
-4'625'540	-4'508'027	Saldo

640'390	627'607	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
290'000	471'888	Gehälter der Schüler	3010.130
3'625'420	3'545'289	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
90'000	96'542	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	61'620	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
11'200	10'877	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	45'210	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	412'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	578'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'570	
3090.000	Frais de formation	33'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'500	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	5'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'300	
3160.100	Locations de locaux	16'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	51'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	169'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	406'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		215'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		169'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'590'000
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	22'329'070	
	Revenus		2'660'500
	Solde	-19'668'570	
3010.101	Traitements du personnel administratif	721'650	
3010.104	Traitements du personnel technique	86'480	
3010.130	Traitements des élèves	230'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

45'720	49'029	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	53	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'120	10'595	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
401'240	398'862	Sozialversicherungsbeiträge	305
566'830	500'584	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'510	11'169	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	29'053	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	4'399	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
47'000	31'108	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'486	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'392	Bücher	3103.300
5'500	5'783	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'000	31'020	Schulmaterialien	3104.200
	5'960	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	1'914	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'600		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	500	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'101	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'300	5'013	Posttaxen	3130.002
18'000	17'009	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	1'972	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'150	3'689	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	16'231	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'331	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	28'336	Reisespesen	3170.100
	1'956	Debitorenverluste	3181.000
150'000	81'712	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
	280	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
404'000	404'702	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	2'586	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'995	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
250'000	284'055	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	41'370	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	19	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	81'712	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'616'440	1'538'294	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

15'485'240	15'803'132	Aufwand
2'726'020	2'769'095	Ertrag
-12'759'220	-13'034'037	Saldo

704'240	753'176	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
87'030	81'024	Gehälter des technischen Personals	3010.104
214'800	210'821	Gehälter der Schüler	3010.130

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'889'900
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	146'000
3040.300	Allocations sociales	15'050
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	145'800
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	
305	Contributions aux assurances sociales	911'780
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'273'740
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	99'460
3090.000	Frais de formation	50'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'500
3100.100	Fournitures de bureau	15'000
3101.001	Matériel de nettoyage	13'000
3101.012	Matériel pour la revente	210'000
3102.102	Publications et publicité	11'000
3103.300	Livres	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000
3104.200	Fournitures d'enseignement	416'000
3110.100	Achats de mobilier	21'760
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	450'000
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	60'000
312	Chauffage, éclairage, eau	199'460
3120.004	Impôts et contributions	6'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	222'520
3130.001	Frais de télécommunications	2'500
3130.002	Taxes postales	9'000
3130.017	Culture, loisirs, sports	17'000
3130.047	Frais bancaires	1'500
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000
3134.000	Assurances	21'750
3138.001	Frais d'examens	17'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	213'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	50'000
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'500
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	93'370
3170.100	Déplacements	15'000
3181.000	Pertes sur créances	
3181.014	Ecarts d'inventaires	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	170'000
3300.001	Amortissements des immeubles	6'725'140
3300.008	Amortissements des appareils	632'210
3900.004	Achats de marchandises internes au service	50'000
3920.004	Locations de places de parc	50'000
4250.000	Ventes	210'000
4250.002	Ventes de matériel	86'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

	34'368	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
8'331'050	8'802'409	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
146'000	49'495	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'650	17'607	Sozialzulagen	3040.300
117'390	125'157	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
420	500	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	9'543	Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'550	2'615	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
861'700	897'707	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'187'900	1'148'533	Pensionskassenbeiträge	3051.000
93'360	105'614	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	49'161	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	8'974	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	15'119	Büromaterialien	3100.100
13'000	13'733	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	231'825	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
11'000	12'289	Publikationen und Werbung	3102.102
	97	Bücher	3103.300
9'000	9'578	Abonnemente und Beiträge	3103.301
416'000	471'025	Schulmaterialien	3104.200
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
264'000	215'977	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
27'000	39'560	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
6'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'900	167'085	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	6'002	Steuern und Beiträge	3120.004
222'520	225'816	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'742	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	6'421	Posttaxen	3130.002
16'000	1'108	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'000	1'237	Bankspesen	3130.047
19'500	1'798	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'750	21'729	Versicherungen	3134.000
17'000	12'250	Prüfungskosten	3138.001
279'000	144'918	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	35'482	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	2'270	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
73'300	25'575	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	12'563	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000
	222	Inventarabweichung	3181.014
170'000	207'871	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
747'240	830'265	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
810'440	718'882	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
50'000	72'989	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
		Parkplätze, Mieten	3920.004
210'000	221'094	Verkäufe	4250.000
76'000	71'317	Materialverkäufe	4250.002
	106'744	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		170'000
4470.000	Locations		500
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'144'000
4900.004	Ventes internes au service		50'000
Compte des investissements			
	Dépenses	222'840	
	Recettes		
	Solde	-222'840	
5060.300	Achats d'appareils	222'840	
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	4'655'470	
	Revenus		816'000
	Solde	-3'839'470	
3010.101	Traitements du personnel administratif	329'410	
3010.104	Traitements du personnel technique	55'650	
3010.130	Traitements des élèves	52'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'428'860	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	89'000	
3040.300	Allocations sociales	2'330	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	33'110	
305	Contributions aux assurances sociales	267'640	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	357'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	55'540	
3090.000	Frais de formation	16'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'500	
3101.012	Matériel pour la revente	85'000	
3102.102	Publications et publicité	12'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	60'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'730	
3110.200	Achats de machines	1'700	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	98'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	55'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	68'860	
3120.004	Impôts et contributions	4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	80'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	3'700	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

	1'281	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
170'000	207'871	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
500	835	Mietzinse	4470.000
2'219'520	2'084'045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
50'000	72'989	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004
Investitionsrechnung			
918'000	688'156	Ausgaben	
		Einnahmen	
-918'000	-688'156	Saldo	
918'000	688'156	Kauf von Geräten	5060.300
Berufsfachschule für Gestaltung			3542.7
Erfolgsrechnung			EPAA
4'471'050	4'637'538	Aufwand	
803'840	770'499	Ertrag	
-3'667'210	-3'867'039	Saldo	
313'680	316'324	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
53'060	52'217	Gehälter des technischen Personals	3010.104
49'000	52'580	Gehälter der Schüler	3010.130
2'369'540	2'441'015	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
45'000	194'147	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'080	4'050	Sozialzulagen	3040.300
33'370	40'771	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
258'910	278'594	Sozialversicherungsbeiträge	305
337'410	346'470	Pensionskassenbeiträge	3051.000
53'240	57'772	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	6'570	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	4'619	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'922	Büromaterialien	3100.100
5'500	6'551	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	76'644	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	8'319	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'999	Bücher	3103.300
5'500	6'213	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	51'466	Schulmaterialien	3104.200
	55'964	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
60'000	74'549	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
51'000	37'527	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
23'920	7'635	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
51'600	49'160	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'983	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	69'764	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'932	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'127	Posttaxen	3130.002
3'700	275	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	32'000	
3134.000	Assurances	4'780	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	8'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	39'400	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	55'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	205'890	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'500	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4250.000	Ventes		105'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		55'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		656'000
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'819'100	
	Revenus		363'500
	Solde	-2'455'600	
3010.104	Traitements du personnel technique	779'730	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	630'310	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	115'960	
3040.300	Allocations sociales		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	5'730	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'420	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'100	
305	Contributions aux assurances sociales	127'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	186'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'890	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.300	Livres	2'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'950	
3104.200	Fournitures d'enseignement	45'000	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'510	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'000	
3138.001	Frais d'examens	16'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

39'000	6'379	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'780	4'772	Versicherungen	3134.000
96'000	38'082	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	3'225	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
45'690	44'941	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'800	2'067	Reisespesen	3170.100
	11	Debitorenverluste	3181.000
55'000	20'879	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
228'770	254'187	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Konferenzkostenanteil	3631.000
	4'839	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
105'000	93'101	Verkäufe	4250.000
	78	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	18'517	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
55'000	20'879	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
643'840	637'924	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'780'230	2'580'830	Aufwand
446'700	447'495	Ertrag
-2'333'530	-2'133'335	Saldo

776'290	798'617	Gehälter des technischen Personals	3010.104
597'000	545'597	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
113'070	65'265	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
	735	Sozialzulagen	3040.300
5'950	6'356	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'070		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
131'210	113'125	Sozialversicherungsbeiträge	305
182'360	118'474	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'940	3'383	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
27'000	12'974	Ausbildungskosten	3090.000
1'500		Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	496	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'203	Büromaterialien	3100.100
3'500	3'500	Publikationen und Werbung	3102.102
2'400	1'713	Bücher	3103.300
3'500	3'235	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	45'812	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'019	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	71'415	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
22'640	20'613	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
26'000	24'107	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'500	16'228	Prüfungskosten	3138.001
5'000	5'131	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	2'500	
3170.100	Déplacements	3'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	21'700	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	710'000	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		34'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4470.000	Locations		36'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		190'000
4637.000	Participations de tiers		103'000
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	115'517'670	
	Revenus		96'389'320
	Solde	-19'128'350	
	Compte des investissements		
	Dépenses	1'180'000	
	Recettes		
	Solde	-1'180'000	
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	7'039'570	
	Revenus		65'480
	Solde	-6'974'090	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'442'060	
3040.300	Allocations sociales	22'590	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'180	
305	Contributions aux assurances sociales	132'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	220'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'480	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'500	
3102.102	Publications et publicité	55'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'500	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	370'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	445'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

2'500	577	Empfänge, Kosten	3170.005
3'600	1'573	Reisespesen	3170.100
21'700	21'672	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
715'000	696'511	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
3'800	3'400	Prüfungsgebühren	4210.002
57'500	56'050	Schulgelder	4230.000
	1'837	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	173	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
40'000	36'480	Mietzinse	4470.000
230'000	239'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
115'400	110'055	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg

3559

Erfolgsrechnung

HESO

107'813'060 116'287'203

Aufwand

89'161'600 102'840'749

Ertrag

-18'651'460 -13'446'454

Saldo

1'500'000 -2'138'010

Investitionsrechnung

Ausgaben

2'246'363

Einnahmen

-1'500'000 4'384'373

Saldo

Generaldirektion HES-SO//FR

3559.1

Erfolgsrechnung

HEDG

7'517'050 6'661'163

Aufwand

65'480 75'480

Ertrag

-7'451'570 -6'585'683

Saldo

3'840	6'120	Kommissionen	3000.200
1'425'560	1'436'343	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'610	20'965	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
131'920	132'973	Sozialversicherungsbeiträge	305
221'470	178'774	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'430	3'455	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	13'848	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	441	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	7'825	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'181	Büromaterialien	3100.100
55'000	26'449	Publikationen und Werbung	3102.102
500	240	Bücher	3103.300
2'000	3'139	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	1'550	Anschaffung von Mobilien	3110.100
30'550	30'637	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
410'000	338'145	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
420'000	396'895	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	76'000	
3130.002	Taxes postales	700	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	74'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'025'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3300.001	Amortissements des immeubles	3'071'800	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'100	
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
Compte des investissements			
	Dépenses	1'180'000	
	Recettes		
	Solde	-1'180'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'180'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	61'895'420	
	Revenus		57'422'320
	Solde	-4'473'100	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'269'480	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'553'200	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'322'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	869'600	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'228'080	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	943'530	
3040.300	Allocations sociales	78'880	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	284'180	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'710	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	2'568'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'016'540	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	52'520	
3060.000	Pensions de retraite	1'790	
3090.000	Frais de formation	201'500	
3091.000	Frais de recrutement	22'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

80'000	75'119	Kosten für Telekommunikation	3130.001
700	74	Posttaxen	3130.002
1'600	300	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
61'100	79'178	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
907'390	832'774	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	2'235	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	1'749	Reisespesen	3170.100
	30'331	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
3'685'180	3'036'810	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'700	3'612	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
65'480	65'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040

Investitionsrechnung

1'500'000	-2'138'010	Ausgaben	
	2'246'363	Einnahmen	
-1'500'000	4'384'373	Saldo	
1'500'000	-2'138'010	Bau von Gebäuden	5040.000
	2'246'363	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Hochschule für Technik und Architektur

3559.2

Erfolgsrechnung

HEIA

56'867'650	65'137'961	Aufwand	
51'993'200	62'723'666	Ertrag	
-4'874'450	-2'414'295	Saldo	
1'215'290	1'498'996	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'494'600	3'970'750	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'322'000	16'344'529	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
850'150	759'401	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	40'359	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
19'762'600	19'685'822	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
920'030	687'035	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
90'260	219'514	Sozialzulagen	3040.300
298'290	287'406	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
610	500	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'920	787	Dienstaltersgeschenke	3049.500
55'650		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'517'850	3'917'047	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'916'980	4'759'416	Pensionskassenbeiträge	3051.000
71'090	110'107	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'380	5'375	Ruhegehälter	3060.000
200'000	178'426	Ausbildungskosten	3090.000
22'000	43'546	Rekrutierungskosten	3091.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	67'000	
3100.100 Fournitures de bureau	48'000	
3101.001 Matériel de nettoyage	77'000	
3102.102 Publications et publicité	416'000	
3103.300 Livres	36'400	
3103.301 Abonnements et cotisations	121'400	
3104.200 Fournitures d'enseignement	470'000	
3110.100 Achats de mobilier	100'000	
3110.200 Achats de machines	19'000	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	2'000'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	759'300	
312 Chauffage, éclairage, eau	1'103'530	
3120.004 Impôts et contributions	4'000	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'887'000	
3130.002 Taxes postales	30'000	
3130.017 Culture, loisirs, sports	25'000	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	63'000	
3134.000 Assurances	83'400	
3138.001 Frais d'examens	200'000	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	933'400	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	40'000	
3150.100 Entretien du mobilier	10'000	
3150.200 Entretien des machines	5'000	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	375'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	505'000	
3160.100 Locations de locaux	1'042'500	
3161.300 Locations de machines	200'000	
3170.005 Frais de réceptions	93'000	
3170.100 Déplacements	520'000	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	738'530	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3300.008 Amortissements des appareils	232'010	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	260'000	
4210.002 Taxes d'examens		1'000
4230.000 Ecolages		892'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		80'000
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		70'000
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		50'000
4260.030 Recettes administratives diverses		150'000
4470.000 Locations		76'000
4511.007 Prélèvements sur provisions		370'000
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		39'164'000
4630.000 Subventions fédérales		116'920
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000 Participations de tiers		14'645'000
4910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'807'400

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

67'000	49'828	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
47'000	48'277	Büromaterialien	3100.100
72'000	57'368	Reinigungsmaterialien	3101.001
441'000	406'454	Publikationen und Werbung	3102.102
41'400	13'533	Bücher	3103.300
108'400	119'640	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500'000	443'809	Schulmaterialien	3104.200
100'000	92'373	Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'000	19'086	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'967'000	1'985'672	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
804'010	715'557	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'088'490	988'904	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'400	3'497	Steuern und Beiträge	3120.004
1'804'000	2'749'410	Dienstleistungen Dritter	3130.000
34'000	27'166	Posttaxen	3130.002
30'000	15'196	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
55'000	74'142	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
75'000	83'372	Versicherungen	3134.000
220'000	198'506	Prüfungskosten	3138.001
950'000	832'928	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
40'000	26'780	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'287	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'722	Unterhalt der Maschinen	3150.200
370'000	372'362	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
448'140	514'733	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
938'620	857'275	Räume, Mieten	3160.100
213'800	134'716	Maschinen, Mieten	3161.300
93'000	84'444	Empfänge, Kosten	3170.005
545'000	229'735	Reisespesen	3170.100
693'170	662'721	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	5'047	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
1'072'020	558'017	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
	2'417	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
259'500	240'972	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
3'000	850	Prüfungsgebühren	4210.002
931'000	885'000	Schulgelder	4230.000
80'000	57'065	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
70'000	72'088	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
45'000	167'173	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
170'000	132'043	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
76'000	52'465	Mietzinse	4470.000
200'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
38'429'000	43'351'345	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
60'000	4'850'188	Bundesbeiträge	4630.000
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
10'145'000	11'202'609	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'784'200	1'942'841	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
Charges		15'448'190	
Revenus			13'400'000
Solde		-2'048'190	
3010.101	Traitements du personnel administratif	665'270	
3010.104	Traitements du personnel technique	872'550	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'200'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'641'350	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'030'780	
3040.300	Allocations sociales	26'020	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	56'080	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	757'930	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'215'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'550	
3090.000	Frais de formation	57'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	18'000	
3102.102	Publications et publicité	370'000	
3103.300	Livres	30'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	38'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	165'000	
3110.100	Achats de mobilier	14'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	9'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	105'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'813'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	5'000	
3138.001	Frais d'examens	350'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	20'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3161.300	Locations de machines	85'000	
3170.005	Frais de réceptions	27'000	
3170.100	Déplacements	180'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	47'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	472'000	
4210.002	Taxes d'examens		1'000
4230.000	Ecolages		490'000

		Hochschule für Wirtschaft	3559.3
		Erfolgsrechnung	HEGE
14'515'510	15'533'939	Aufwand	
12'731'000	13'990'163	Ertrag	
-1'784'510	-1'543'776	Saldo	
642'520	672'653	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
849'260	774'973	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	1'306'147	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'335'610	4'999'900	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'005'110	1'575'535	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
25'110	42'671	Sozialzulagen	3040.300
67'100	61'746	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	19'701	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
721'920	718'407	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'161'620	900'714	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'710	20'128	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'000	44'360	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	60	Rekrutierungskosten	3091.000
11'000	8'782	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	41'486	Büromaterialien	3100.100
18'000	3'736	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	487'149	Publikationen und Werbung	3102.102
29'000	29'259	Bücher	3103.300
40'000	31'252	Abonnemente und Beiträge	3103.301
153'000	134'854	Schulmaterialien	3104.200
14'000	5'406	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	1'333	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
97'550	149'010	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	34'150	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800'000	2'391'291	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	15'387	Posttaxen	3130.002
11'000	7'810	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	9'778	Versicherungen	3134.000
370'000	322'180	Prüfungskosten	3138.001
18'000	12'796	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	414	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	120	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
50'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
90'000	29'638	Maschinen, Mieten	3161.300
27'000	23'906	Empfänge, Kosten	3170.005
200'000	58'435	Reisespesen	3170.100
	6'042	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
46'400	43'860	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
490'600	548'870	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
3'000	800	Prüfungsgebühren	4210.002
570'000	523'000	Schulgelder	4230.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4470.000	Locations		2'000
4501.002	Prélèvements sur le fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		100'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		180'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'120'000
4630.000	Subventions fédérales		
4637.000	Participations de tiers		3'450'000
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	19'417'150	
	Revenus		16'315'520
	Solde	-3'101'630	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'216'680	
3010.104	Traitements du personnel technique	352'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	750'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	251'960	
3010.130	Traitements des élèves	1'852'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'325'940	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	992'130	
3040.300	Allocations sociales	21'050	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	122'780	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	33'120	
305	Contributions aux assurances sociales	1'031'610	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'567'400	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'380	
3090.000	Frais de formation	81'000	
3091.000	Frais de recrutement	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	116'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	39'000	
3102.102	Publications et publicité	133'000	
3103.300	Livres	15'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	67'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	85'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	88'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	152'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	235'300	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	368'500	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

10'000	43'588	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	4'569	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	718	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'000	1'130	Mietzinse	4470.000
	116'611	Entnahmen aus dem Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	4501.002
100'000	350'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
9'000'000	9'328'667	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	390'392	Bundesbeiträge	4630.000
3'000'000	3'230'688	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

17'979'200	18'091'487	Aufwand
15'552'920	16'410'798	Ertrag
-2'426'280	-1'680'689	Saldo

1'181'800	1'198'677	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
259'540	276'465	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	847'601	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
244'860	284'466	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'843'200	1'783'000	Gehälter der Schüler	3010.130
8'066'960	7'819'278	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
929'720	1'082'179	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
25'620	39'990	Sozialzulagen	3040.300
115'930	113'212	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	168	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	11'503	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
990'620	969'258	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'492'170	1'253'918	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'410	27'306	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
65'000	83'849	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	2'054	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	13'233	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
116'000	74'673	Büromaterialien	3100.100
40'000	35'472	Reinigungsmaterialien	3101.001
100'000	88'433	Publikationen und Werbung	3102.102
13'500	14'813	Bücher	3103.300
62'000	72'205	Abonnemente und Beiträge	3103.301
80'000	74'124	Schulmaterialien	3104.200
9'000	2'525	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	61'948	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	2'010	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
110'120	123'994	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
195'800	177'878	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000		Steuern und Beiträge	3120.004
350'000	278'109	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	22'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'500	
3134.000	Assurances	20'500	
3138.001	Frais d'examens	137'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	90'000	
3150.100	Entretien du mobilier	3'000	
3150.200	Entretien des machines	3'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	117'000	
3160.100	Locations de locaux	348'000	
3170.005	Frais de réceptions	63'000	
3170.100	Déplacements	180'600	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	65'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	375'200	
4230.000	Ecolages		975'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		27'000
4470.000	Locations		42'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		11'792'000
4630.000	Subventions fédérales		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		1'650'000
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'588'600
4930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé		195'920
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	11'717'340	
	Revenus		9'186'000
	Solde	-2'531'340	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'289'290	
3010.104	Traitements du personnel technique	353'620	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	720'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	171'700	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'116'960	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	644'240	
3040.300	Allocations sociales	23'430	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	70'160	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'560	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	701'340	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

26'000	21'174	Posttaxen	3130.002
16'000	16'403	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'500	22'183	Versicherungen	3134.000
132'000	127'044	Prüfungskosten	3138.001
70'000	60'732	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'800	1'085	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'500	2'675	Unterhalt der Maschinen	3150.200
17'900	16'555	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
90'550	41'397	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
312'000	299'212	Räume, Mieten	3160.100
35'000	29'630	Empfänge, Kosten	3170.005
180'000	149'838	Reisespesen	3170.100
	1'496	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
63'500	60'372	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
372'200	429'350	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
975'000	1'031'800	Schulgelder	4230.000
13'000	26'945	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	40'031	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
24'000	27'642	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
36'000	47'300	Mietzinse	4470.000
11'762'000	11'978'531	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	183'491	Bundesbeiträge	4630.000
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'150'000	1'758'880	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'381'800	1'175'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
181'120	131'178	Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	4930.000

Hochschule für Soziale Arbeit

3559.5

Erfolgsrechnung

HEDT

10'933'650	10'862'653	Aufwand	
8'819'000	9'640'642	Ertrag	
-2'114'650	-1'222'011	Saldo	
1'236'550	1'267'149	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
231'250	233'264	Gehälter des technischen Personals	3010.104
470'000	837'864	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
175'790	166'025	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
4'907'020	4'810'185	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
628'190	585'025	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
28'370	45'700	Sozialzulagen	3040.300
70'320	71'960	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	225	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'030	2'287	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
667'190	676'298	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'105'360	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'510	
3090.000	Frais de formation	85'000	
3091.000	Frais de recrutement	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3102.102	Publications et publicité	74'000	
3103.300	Livres	48'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	45'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	18'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	92'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	260'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'000	
3138.001	Frais d'examens	130'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	61'350	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	30'000	
3170.100	Déplacements	126'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	43'300	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	250'200	
3930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé	195'920	
4230.000	Ecolages		373'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'695'000
4630.000	Subventions fédérales		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		1'101'000
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'905'870	
	Revenus		5'000
	Solde	-1'900'870	
3010.100	Traitements du personnel	1'310'840	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	120'000	
3040.300	Allocations sociales	15'460	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'290	
305	Contributions aux assurances sociales	122'200	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

1'047'660	886'166	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'160	19'093	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
70'000	26'170	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'019	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	10'740	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'300	70'934	Publikationen und Werbung	3102.102
51'000	60'808	Bücher	3103.300
42'000	23'398	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'000	6'786	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'613	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000	2'712	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
73'000	85'307	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
286'650	320'949	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	12'474	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
132'000	108'405	Prüfungskosten	3138.001
1'000	13	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
61'350	29'119	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'358	Räume, Mieten	3160.100
35'000	18'717	Empfänge, Kosten	3170.005
120'000	39'357	Reisespesen	3170.100
42'300	40'248	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
206'400	268'110	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
181'120	131'178	Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	3930.000
370'000	378'000	Schulgelder	4230.000
10'000	38'148	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	514	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	19'353	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	1'473	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'510'000	8'048'344	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	260'851	Bundesbeiträge	4630.000
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
926'000	883'960	Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'624'120	1'605'146	Aufwand	
5'050	31'027	Ertrag	
-1'619'070	-1'574'119	Saldo	
1'091'960	1'059'248	Gehälter des Personals	3010.100
	22'890	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
134'050	168'320	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
14'940	17'415	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
100'420	97'527	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	169'700	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'540	
3090.000	Frais de formation	3'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3102.102	Publications et publicité	11'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	33'850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	66'540	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'500	
3170.100	Déplacements	4'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	55'963'170	
	Revenus		49'855'500
	Solde	-6'107'670	
3000.200	Commissions	1'600	
3010.100	Traitements du personnel	654'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	300'000	
3040.300	Allocations sociales	7'820	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	60'460	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	101'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'210	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	8'500	
3102.102	Publications et publicité	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	700'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'000	
3170.100	Déplacements	8'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	20'020'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	140'000	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	120'000	
3636.000	Subventions cantonales	100'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

136'870	109'687	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'980	2'408	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	1'102	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	832	Büromaterialien	3100.100
12'000	10'949	Publikationen und Werbung	3102.102
3'100	2'872	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'337	Anschaffung von Mobilien	3110.100
26'300	8'849	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
65'500	61'312	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	379	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'510	Posttaxen	3130.002
22'500	35'664	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'800	845	Reisespesen	3170.100
5'000	5'644	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	4'946	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'433	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50	4	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

47'937'460	45'516'181	Aufwand
45'215'500	44'236'093	Ertrag
-2'721'960	-1'280'088	Saldo

1'600	786	Kommissionen	3000.200
632'110	625'871	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	344'995	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
9'000	23'100	Sozialzulagen	3040.300
4'170	13'716	Dienstaltersgeschenke	3049.500
59'100	91'479	Sozialversicherungsbeiträge	305
94'150	116'216	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'620	2'514	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'483	Ausbildungskosten	3090.000
500	631	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'144	Büromaterialien	3100.100
10'000	113'539	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	688	Abonnemente und Beiträge	3103.301
910'000	977'223	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	839	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	6'935	Posttaxen	3130.002
12'210	13'969	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	4'786	Reisespesen	3170.100
	200	Debitorenverluste	3181.000
16'920'000	25'203'474	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
130'000	140'453	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	145'284	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	5'000	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	4'000'000	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	29'700'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		350'000
4260.004	Récupérations de traitements		5'500
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		34'800'000
4630.000	Subventions fédérales		14'700'000
Compte des investissements			
	Dépenses	33'700'000	
	Recettes		
	Solde	-33'700'000	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	4'000'000	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	29'700'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

7'600'000	2'302'801	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
21'000'000	15'371'001	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
	55	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
300'000	384'470	Gebühren	4210.000
5'500	8'443	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	17	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'600'000	1'734'999	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
27'310'000	19'124'690	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
15'000'000	22'983'474	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

28'600'000	17'673'802	Ausgaben
------------	------------	----------

Einnahmen

-28'600'000	-17'673'802	Saldo
-------------	-------------	-------

5'300'000	609'967	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
23'300'000	17'063'835	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
	Compte de résultats	Charges	1'245'007'370
		Revenus	451'064'240
		Solde	-793'943'130
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	4'107'910
		Revenus	303'000
		Solde	-3'804'910
3000.200	Commissions	1'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'169'610	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	130'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	1'508'700	
3040.300	Allocations sociales	17'770	
305	Contributions aux assurances sociales	108'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	150'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'850	
3090.000	Frais de formation	3'600	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3102.102	Publications et publicité	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3110.100	Achats de mobilier	900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	75'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	9'000	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	641'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	5'500	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	200'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'440	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.700	Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		300'000

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'184'743'150	1'208'171'603	Erfolgsrechnung	Aufwand
390'967'380	393'656'542		Ertrag
-793'775'770	-814'515'061		Saldo
285'000	316'259	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-285'000	-316'259		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
8'530'260	21'853'780		Aufwand
2'178'000	7'296'399		Ertrag
-6'352'260	-14'557'381		Saldo
1'500	1	Kommissionen	3000.200
1'107'140	1'292'061	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	9'318	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	9'586	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
5'582'360	14'365'540	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
17'600	17'610	Sozialzulagen	3040.300
102'930	120'231	Sozialversicherungsbeiträge	305
139'670	145'880	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'770	1'927	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'600	180	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	8'619	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'500	6'915	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'313	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'565	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'919	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	97'430	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'015	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	18'982	Posttaxen	3130.002
606'800	542'256	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	27'602	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
6'000	2'925	Empfänge, Kosten	3170.005
5'500	8'400	Reisespesen	3170.100
780'000	5'125'472	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
	16'597	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
23'890	24'438	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	20'705	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'000	7'862	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'175'000	7'267'832	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	384'932'370	
	Revenus		3'748'660
	Solde	-381'183'710	
3000.200	Commissions	57'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'216'580	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	622'000	
3040.300	Allocations sociales	23'030	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'590	
305	Contributions aux assurances sociales	204'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	312'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'580	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
3106.117	Achats de matériel sanitaire		
3110.100	Achats de mobilier	2'880	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	513'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'800	
3130.002	Taxes postales	25'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'848'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'564'100	
3160.100	Locations de locaux	2'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3511.008	Versements aux provisions à long terme		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	60'377'000	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	32'511'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'655'000	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	13'086'000	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente		
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	115'915'000	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat		
3634.023	Autres prestations du HFR	60'804'000	
3634.024	Complément au décompte final du HFR de l'année précédente		
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	24'088'000	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat		
3634.032	Autres prestations du RFSM	12'749'800	

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
385'824'910	417'219'058	Aufwand	
4'606'030	6'045'193	Ertrag	
-381'218'880	-411'173'865	Saldo	
57'000	39'031	Kommissionen	3000.200
2'155'040	2'261'094	Gehälter des Personals	3010.100
342'000	384'904	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'220	36'880	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
200'330	244'004	Sozialversicherungsbeiträge	305
302'430	313'429	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'430	4'128	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	8'529	Ausbildungskosten	3090.000
500	502	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	4'965	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'448	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	8'216	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000'000	1'572'250	Sanitätsmaterialkäufe	3106.117
3'780	800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000	405	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
364'000	104'293	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'700	1'651	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	24'188	Posttaxen	3130.002
1'298'930	1'143'248	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'059'770	2'646'684	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
91'600	79'432	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
17'000	3'328	Reisespesen	3170.100
	1'280	Debitorenverluste	3181.000
	123'807	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	25'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
59'804'000	60'627'737	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
32'164'000	34'560'688	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
966'000	378'658	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'564'860	12'722'311	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
	67'474	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
114'699'210	114'930'846	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	11'933'800	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
59'707'200	58'191'200	Andere Leistungen des HFR	3634.023
	3'474'479	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	3634.024
23'628'000	23'984'700	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	2'100'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
11'984'800	10'536'800	Andere Leistungen des FNPG	3634.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.034	Complément au décompte final du RFSM de l'année précédente		
3634.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques	2'000'000	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	33'100'000	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	579'000	
3636.000	Subventions cantonales	92'000	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	12'708'000	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	3'445'000	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	332'480	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'965'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	32'990	
4210.000	Emoluments		199'000
4250.117	Ventes de matériel sanitaire		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		19'000
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		11'000
4260.074	Récupération sur le décompte final du HIB de l'année précédente		
4409.000	Intérêts de retard		
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		880'000
4611.003	Dédommagements		640'000
4632.000	Participations communales		1'445'000
4637.000	Participations de tiers		553'660
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	3'597'460	
	Revenus		3'620'870
	Solde		23'410
3010.100	Traitements du personnel	2'266'310	
3040.300	Allocations sociales	24'870	
3049.000	Indemnités de service	3'700	
305	Contributions aux assurances sociales	209'750	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	295'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'720	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'000	
3101.006	Carburants	2'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

	905'877	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	3634.034
10'000'000		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen	3634.700
33'000'000	32'593'925	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
666'000	565'779	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
35'000	51'215	Kantonsbeiträge	3636.000
11'644'110	10'114'954	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
3'515'760	3'399'302	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
325'930	319'512	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
2'091'860	1'714'100	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
	14	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
32'250	32'992	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
195'000	176'704	Gebühren	4210.000
1'000'000	1'802'371	Sanitätsmaterialverkäufe	4250.117
	7'700	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
99'000	187'352	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	1'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	13'680	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	10'897	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	740'457	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
	175	Verzugszinsen	4409.000
880'000	1'003'807	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
640'000	640'531	Rückerstattungen	4611.003
1'200'030	774'037	Gemeindebeteiligungen	4632.000
581'000	686'481	Beteiligungen Dritter	4637.000

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

3'617'680	2'915'534	Aufwand	
3'572'540	2'628'185	Ertrag	
-45'140	-287'349	Saldo	
2'247'380	1'889'411	Gehälter des Personals	3010.100
29'080	23'992	Sozialzulagen	3040.300
3'700	3'057	Dienstentschädigungen	3049.000
209'310	176'056	Sozialversicherungsbeiträge	305
292'130	211'933	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'680	3'077	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'000	5'951	Ausbildungskosten	3090.000
500	2'784	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'276	Büromaterialien	3100.100
4'500	1'431	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'800	1'126	Treibstoffe	3101.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	310'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	55'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	26'860	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'600	
3130.002	Taxes postales	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'400	
3134.000	Assurances	3'100	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	47'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	17'000	
3151.500	Entretien des véhicules	7'580	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'500	
3160.100	Locations de locaux	175'210	
3170.100	Déplacements	23'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'500	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'220	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'681'090
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'800
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		145'860
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'788'120
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	5'529'930	
	Revenus		2'125'500
	Solde	-3'404'430	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'153'270	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	121'000	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3040.300	Allocations sociales	18'610	
305	Contributions aux assurances sociales	194'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	290'350	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'340	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	700	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'000	757	Abonnemente und Beiträge	3103.301
300'000	218'078	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
10'180		Anschaffung von Mobilien	3110.100
74'000	30'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	396	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'000	9'597	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	1'030	Steuern und Beiträge	3120.004
51'000	47'479	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'600	7'096	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	10'532	Posttaxen	3130.002
3'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'100	3'081	Versicherungen	3134.000
94'500	479	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
17'000	25'018	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
7'580	4'779	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'100	4'945	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
172'340	178'755	Räume, Mieten	3160.100
23'000	21'331	Reisespesen	3170.100
	15'496	Debitorenverluste	3181.000
1'500	1'594	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	4'775	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'200	1'222	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'633'710	920'617	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'382	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'000	Beiträge Dritter	4260.011
	26'775	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'800	3'012	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
144'540	135'300	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'788'490	1'521'100	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

4'386'460	4'471'742	Aufwand
1'111'500	1'121'296	Ertrag
-3'274'960	-3'350'446	Saldo

9'000	7'814	Kommissionen	3000.200
2'062'210	2'230'633	Gehälter des Personals	3010.100
121'000	100'632	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'630	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
17'570	26'939	Sozialzulagen	3040.300
187'250	215'337	Sozialversicherungsbeiträge	305
270'990	268'918	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'160	3'558	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'500	13'158	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	6'058	Büromaterialien	3100.100
700	668	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'000	
3103.300	Livres	1'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3106.014	Produits médicaux	56'000	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	1'000	
3106.021	Vaccins	450'000	
3106.117	Achats de matériel sanitaire	800'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3111.500	Achats de véhicules	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	7'090	
3130.000	Prestations de service par des tiers	316'400	
3130.001	Frais de télécommunications	2'100	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3160.100	Locations de locaux	254'690	
3170.100	Déplacements	38'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3199.002	Frais de protection de la population	162'000	
3636.000	Subventions cantonales	59'000	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	396'500	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	107'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4210.000	Emoluments		40'000
4230.001	Taxes d'inscription		2'000
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		28'000
4250.116	Ventes de médicaments		68'000
4250.117	Ventes de matériel sanitaire		1'000'000
4260.004	Récupérations de traitements		66'000
4260.014	Récupérations de frais		661'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'000
4612.010	Récupérations d'honoraires		255'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

6'000	4'516	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'200	1'274	Bücher	3103.300
4'000	3'627	Abonnemente und Beiträge	3103.301
53'000	56'417	Medikamente	3106.014
1'000	272	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
450'000	563'040	Impfstoffe	3106.021
		Sanitätsmaterialkäufe	3106.117
4'350	6'422	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'260	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	1'845	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
	1'623	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'600	4'354	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
212'100	172'525	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'600	1'820	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	5'401	Posttaxen	3130.002
170'330	3'465	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'800	1'805	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
50'000	39'855	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
153'300	152'502	Räume, Mieten	3160.100
40'000	38'166	Reisespesen	3170.100
	775	Debitorenverluste	3181.000
500	716	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
150'800	129'383	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
59'000	56'448	Kantonsbeiträge	3636.000
201'000	181'000	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
122'000	117'307	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
	1'582	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
40'000	12'000	Gebühren	4210.000
2'000		Einschreibegebühren	4230.001
25'000	28'298	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
62'000	68'296	Medikamentenverkauf	4250.116
		Sanitätsmaterialverkäufe	4250.117
66'000	32'251	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
661'000	711'601	Kostenrückerstattungen	4260.014
	5'088	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	65	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	5'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
250'000	258'698	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
Charges		2'103'440	
Revenus			2'103'440
Solde			
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'164'120	
3040.300	Allocations sociales	14'610	
305	Contributions aux assurances sociales	102'750	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'830	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	7'000	
3106.015	Produits pharmaceutiques	10'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	8'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	86'000	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	563'120	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	5'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	11'000	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'423'540
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		7'900
4309.200	Pensions		573'000
4612.000	Part des communes		97'000
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
Charges		286'047'460	
Revenus			159'675'600
Solde		-126'371'860	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'993'200	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'920	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3040.300	Allocations sociales	34'520	
3049.400	Primes de fidélité	610	
305	Contributions aux assurances sociales	184'640	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	288'910	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'270	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	

		FNPG Pflegeheim "Les Camélias"	3619
		Erfolgsrechnung	EMSC
2'119'030	2'525'546	Aufwand	
2'119'330	2'485'664	Ertrag	
300	-39'882	Saldo	
1'135'880	1'474'476	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
21'520	29'266	Sozialzulagen	3040.300
99'470	138'669	Sozialversicherungsbeiträge	305
117'460	152'361	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'780	2'463	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	5'552	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
7'000	31'443	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	6'330	Pharmazeutische Produkte	3106.015
8'000	9'267	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
96'000	93'156	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	1'515	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
597'120	563'287	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'300	1'300	Versicherungen	3134.000
5'000	4'534	Reisespesen	3170.100
10'500	8'928	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'394'670	1'836'457	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
2'000	8'278	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'900	6'243	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
584'760	516'846	Kostgelder	4309.200
130'000	117'840	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Sozialvorsorgeamt	3645
		Erfolgsrechnung	SOCI
272'622'210	260'994'395	Aufwand	
149'697'030	143'215'640	Ertrag	
-122'925'180	-117'778'755	Saldo	
4'000		Kommissionen	3000.200
1'809'100	1'816'935	Gehälter des Personals	3010.100
61'920	41'224	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
57'710	21'862	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
25'910	29'725	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'200	Treueprämien	3049.400
168'590	171'788	Sozialversicherungsbeiträge	305
259'040	221'129	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'980	2'991	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	730	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	930	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	7'000	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	8'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100 Achats de mobilier	1'200	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'500	
3130.000 Prestations de service par des tiers	477'000	
3130.001 Frais de télécommunications	1'000	
3130.002 Taxes postales	2'500	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	25'000	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	60'300	
3170.005 Frais de réceptions	4'000	
3170.100 Déplacements	5'000	
3181.000 Pertes sur créances		
3510.007 Versements aux fonds liés à la taxe sociale	220'000	
3636.000 Subventions cantonales	845'000	
3636.007 Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	106'200'000	
3636.010 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	23'276'000	
3636.011 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'161'000	
3636.012 Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	187'000	
3636.013 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	121'290'000	
3636.014 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	12'241'000	
3636.016 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	3'575'000	
3636.700 Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers	6'000'000	
3706.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'854'000	
3900.700 Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002 Charges d'immeubles imputées	26'890	
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010 Récupérations de subventions		600'000
4260.030 Recettes administratives diverses		100
4510.007 Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		220'000
4511.007 Prélèvements sur provisions		6'000'000
4632.010 Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		91'371'500
4632.011 Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		58'410'000
4700.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'854'000
4980.002 Répartition du produit de la taxe sociale		220'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

7'000	8'233	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'083	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'483	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'500	1'823	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
464'280	794'076	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	728	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'568	Posttaxen	3130.002
50'550	39'057	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
64'410	51'203	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	3'077	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	2'272	Reisespesen	3170.100
	58'395	Debitorenverluste	3181.000
220'000	220'000	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
845'180	145'630	Kantonsbeiträge	3636.000
101'281'160	96'818'025	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
22'367'000	21'019'752	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
6'300'000	6'004'865	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
187'000	129'708	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
120'414'910	115'501'246	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
11'650'000	11'788'919	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
3'485'000	3'363'981	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
2'839'690	2'698'810	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
	65	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
26'280	26'882	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	12'743	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
640'000	576'478	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'000	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
220'000	80'000	Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
90'070'700	86'392'018	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
55'704'640	53'235'589	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'839'690	2'698'810	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039
220'000	220'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	135'487'600	
	Revenus		89'586'770
	Solde	-45'900'830	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'266'630	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	200'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	186'000	
3040.300	Allocations sociales	20'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'780	
305	Contributions aux assurances sociales	204'650	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	323'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'640	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	37'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'320	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	28'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'000	
3134.000	Assurances	8'120	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	210'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	110'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	100'740	
3160.100	Locations de locaux	293'360	
3170.100	Déplacements	26'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	407'290	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'390'000	
3600.201	Remboursements à la Confédération	128'330	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons		
3631.000	Part aux frais de conférences	150'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'605'000	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'540'000	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	5'704'000	

		Kantonales Sozialamt	3650
		Erfolgsrechnung	AISO
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
98'127'990	93'242'212		
44'252'150	44'858'160		
-53'875'840	-48'384'052		
3'000	526	Kommissionen	3000.200
2'193'550	2'136'421	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	66'048	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	42'020	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
186'000	238'773	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
26'580	28'341	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
202'330	204'837	Sozialversicherungsbeiträge	305
307'310	255'271	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'430	3'534	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'051	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'062	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
21'000	13'480	Büromaterialien	3100.100
36'000	37'368	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'600	4'931	Anschaffung von Mobilien	3110.100
37'240		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	8'157	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	504	Steuern und Beiträge	3120.004
180'000	187'603	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'367	Kosten für Telekommunikation	3130.001
26'000	28'457	Posttaxen	3130.002
160'600	49'976	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	2'077	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
8'120	8'117	Versicherungen	3134.000
200'000	254'927	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
110'000	984'991	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
47'700	45'804	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
273'790	261'923	Räume, Mieten	3160.100
26'000	20'050	Reisespesen	3170.100
424'080	471'162	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'400'000	4'698'637	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
128'320	128'324	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
	-35'546	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
148'000	146'500	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'967'120	5'685'617	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'385'640	4'603'804	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
6'972'240	5'779'622	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	795'000	
3636.000	Subventions cantonales	3'002'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	500'000	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	250'000	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	5'930'000	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers		
3637.201	Avances de pensions alimentaires	8'000'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	92'050'000	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'720'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	36'660	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		200'000
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		3'200'000
4470.000	Locations		270'070
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'550'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		450'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		180'000
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		72'520'200
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		6'420'000
4612.000	Part des communes		1'286'000
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		584'000
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		25'000
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		2'400'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

745'000	740'956	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'802'000	2'752'000	Kantonsbeiträge	3636.000
370'000	339'077	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	260'740	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
5'420'000	5'369'806	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
	325'368	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
8'900'000	5'621'166	Alimentenvorschüsse	3637.201
52'300'000	49'927'505	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'720'000	1'497'105	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
	95	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
35'840	36'658	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200'000	207'201	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
1'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	16'054	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
	2'288	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'560'000	2'970'309	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
270'000	62'250	Mietzinse	4470.000
1'420'000	1'652'587	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
400'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
150'000	246'370	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
27'550'400	30'747'779	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
5'720'000	5'486'876	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'223'500	1'072'265	Anteil der Gemeinden	4612.000
585'750	584'384	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000	945	Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
2'670'000	1'308'854	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

285'000	316'259	Ausgaben	
		Einnahmen	
-285'000	-316'259	Saldo	
185'000	316'259	Bau von Gebäuden	5040.000
100'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	390'660'140	
	Revenus		175'985'400
	Solde	-214'674'740	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'762'000	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	3'300'000	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	2'200'000	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	341'250	
3130.046	Frais de répartition des charges	120'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	337'780	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'223'810	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	192'072'800	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers		
3637.209	Prestations complémentaires AVS	95'982'500	
3637.210	Prestations complémentaires AI	71'808'000	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'112'000	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	4'100'000	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	14'300'000	
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		32'130'000
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		29'532'700
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		110'339'800
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'130'000
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		635'000
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		2'217'900
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	32'541'060	
	Revenus		13'915'000
	Solde	-18'626'060	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	7'301'560	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	17'000	

		Sozialversicherungen	3655
		Erfolgsrechnung	ECAS
378'521'480	377'256'931	Aufwand	
169'298'800	174'639'153	Ertrag	
-209'222'680	-202'617'778	Saldo	
	320'828	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'684'930	2'523'095	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
3'197'310	2'931'113	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
2'131'540	1'954'075	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
331'010	268'378	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
120'000	107'308	Kosten Lastenverteilung	3130.046
330'610	265'870	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
1'196'680	1'333'855	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
184'685'400	180'198'505	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
	5'070'801	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
96'566'800	93'164'889	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
65'407'200	68'299'266	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'250'000	2'217'757	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
4'620'000	4'476'970	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
15'000'000	14'124'221	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	5'391'629	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
29'672'660	31'134'181	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
26'540'860	28'198'224	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
108'864'970	105'997'826	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'120'000	1'127'715	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
625'000	632'130	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
2'475'310	2'157'448	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
		Jugendamt	3665
		Erfolgsrechnung	OCMF
30'993'130	27'692'405	Aufwand	
14'132'000	11'366'851	Ertrag	
-16'861'130	-16'325'554	Saldo	
4'000	3'953	Kommissionen	3000.200
6'802'130	6'691'440	Gehälter des Personals	3010.100
17'000	11'240	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	
3040.300	Allocations sociales	87'580
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'170
305	Contributions aux assurances sociales	675'100
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	805'390
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'960
3090.000	Frais de formation	33'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'500
3100.100	Fournitures de bureau	30'000
3101.001	Matériel de nettoyage	5'500
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000
3110.100	Achats de mobilier	1'350
3110.200	Achats de machines	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	880
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	15'000
312	Chauffage, éclairage, eau	101'700
3120.004	Impôts et contributions	1'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	98'400
3130.001	Frais de télécommunications	15'000
3130.002	Taxes postales	13'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'500
3160.100	Locations de locaux	388'470
3170.100	Déplacements	147'000
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale	4'980'000
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	1'689'000
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	10'774'000
3636.200	Subventions cantonales	1'415'000
3636.204	Surveillance des placements	190'000
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	69'000
3637.214	Protection des mineurs	70'000
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	6'000
3702.012	Contributions des employeurs aux communes pour l'accueil extrafamilial	530'000
3706.010	Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial	3'002'000
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	
4210.000	Emoluments	60'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	23'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

	30'017	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	87'663	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
91'630	98'514	Sozialzulagen	3040.300
1'960		Dienstaltersgeschenke	3049.500
632'120	623'939	Sozialversicherungsbeiträge	305
751'100	718'746	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'960	10'786	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	22'956	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'965	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
32'000	21'223	Büromaterialien	3100.100
5'500	4'221	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	5'855	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'900	1'350	Anschaffung von Mobilien	3110.100
400		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
55'900	61'353	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	624	Steuern und Beiträge	3120.004
63'000	93'105	Dienstleistungen Dritter	3130.000
19'000	12'279	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	12'397	Posttaxen	3130.002
	140'111	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	3'841	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
7'500	4'801	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
357'530	376'110	Räume, Mieten	3160.100
145'000	107'370	Reisespesen	3170.100
	238'586	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
4'980'000	4'980'000	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
1'158'000	999'728	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
10'268'000	7'738'291	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
1'170'000	1'042'045	Kantonsbeiträge	3636.200
190'000	168'552	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
68'000	64'300	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
70'000	31'000	Jugendschutz	3637.214
6'000	5'886	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
402'000	386'935	Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
3'618'000	2'886'671	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010
	1'554	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
59'000	43'906	Gebühren	4210.000
	783	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	116'104	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	27'101	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		70'000
4510.007	Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		4'980'000
4630.700	Subventions fédérales liées à l'épidémie de Covid-19		
4632.000	Participations communales		270'000
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'532'000
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		4'980'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Gesundheit und Soziales

70'000	31'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
4'980'000	2'652'912	Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
	3'366	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4630.700
		Gemeindebeteiligungen	4632.000
4'020'000	3'511'679	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010
4'980'000	4'980'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	204'757'740
		Revenus	2'214'713'310
		Solde	2'009'955'570
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	7'700'000
		Recettes	3'138'000
		Solde	-4'562'000
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'706'510
		Revenus	1'000
		Solde	-1'705'510
3010.100	Traitements du personnel	1'113'650	
3040.300	Allocations sociales	16'560	
305	Contributions aux assurances sociales	102'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	168'820	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'690	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.200	Achats de machines		
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	1'500	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'500	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3631.000	Part aux frais de conférences	33'500	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	197'120	
4260.004	Récupérations de traitements		1'000

Finanzdirektion			37
210'459'260	304'307'590	Erfolgsrechnung	Aufwand
2'156'187'290	2'257'419'544		Ertrag
1'945'728'030	1'953'111'954		Saldo
	45'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-45'000'000		Saldo
11'900'000	3'455'135	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'138'000	3'138'340		Einnahmen
-8'762'000	-316'795		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'679'000	1'611'493		Aufwand
1'200	850		Ertrag
-1'677'800	-1'610'643		Saldo
1'084'100	1'058'879	Gehälter des Personals	3010.100
18'360	17'480	Sozialzulagen	3040.300
100'520	98'136	Sozialversicherungsbeiträge	305
164'780	130'669	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'660	1'600	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	68	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	32'345	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	3'694	Büromaterialien	3100.100
4'000	2'129	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	449	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	1'432	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'824	Posttaxen	3130.002
30'000	28'820	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	3'153	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'801	Reisespesen	3170.100
	43	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
33'500	31'826	Konferenzkostenanteil	3631.000
	20	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
197'580	197'124	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'200	850	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	8'591'190	
	Revenus		760'739'600
	Solde		752'148'410
3000.200	Commissions	1'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'621'160	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	150'620	
3040.300	Allocations sociales	40'390	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'230	
305	Contributions aux assurances sociales	335'300	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	474'510	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'760	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	400	
3102.102	Publications et publicité	8'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'800	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	105'000	
3130.047	Frais bancaires	70'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	565'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3181.000	Pertes sur créances	50'000	
3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	5'000	
3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	175'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3511.008	Versements aux provisions à long terme		
3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	60'000	
3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	2'298'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	465'520	
4033.000	Impôts sur les chiens		2'250'000
4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		
4120.000	Concessions		7'550'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		35'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

		Finanzverwaltung	3705
		Erfolgsrechnung	TRES
8'459'960	74'240'929	Aufwand	
728'813'200	794'756'792	Ertrag	
720'353'240	720'515'863	Saldo	
1'000	383	Kommissionen	3000.200
3'450'050	3'232'427	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
41'140	45'210	Sozialzulagen	3040.300
	936	Treueprämien	3049.400
9'610		Dienstaltersgeschenke	3049.500
321'010	299'618	Sozialversicherungsbeiträge	305
462'620	373'297	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'420	5'011	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	8'330	Ausbildungskosten	3090.000
500	385	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'341	Büromaterialien	3100.100
400		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
10'000	5'236	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'323	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'250		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	86'299	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'482	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	100'634	Posttaxen	3130.002
57'000	61'798	Bankspesen	3130.047
25'000	18'007	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'034	Versicherungen	3134.000
565'000	528'341	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'500	2'032	Reisespesen	3170.100
50'000	71'569	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001
204'000	152'147	Fondszinsen	3409.000
	31'034'872	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	35'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
60'000	54'287	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
2'490'000	2'681'244	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400
	166	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
466'660	465'520	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'160'000	2'250'125	Hundesteuer	4033.000
50'000'000	149'382'178	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001
7'650'000	7'557'775	Konzessionen	4120.000
35'000	34'500	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	7'393	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		120'000
4400.000	Intérêts des liquidités		
4401.002	Intérêts des redevances communales		172'000
4407.000	Intérêts des placements à long terme		1'200'000
4409.000	Intérêts de retard		100
4420.001	Dividendes		469'500
4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		800'000
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		57'000'000
4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		24'000'000
4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
4479.000	Intérêts des constructions militaires		190'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		50'000'000
4600.100	Part à l'impôt anticipé		24'000'000
4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		293'161'000
4620.200	Compensation des charges socio-démographiques		1'045'000
4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'476'000
4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		54'912'000
4620.900	Autres mesures liées à la péréquation financière		9'847'000
4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		195'441'000
4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		27'456'000
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'543'210	
	Revenus		13'550
	Solde	-1'529'660	
3010.100	Traitements du personnel	1'088'790	
3040.300	Allocations sociales	14'940	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	100'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	146'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'710	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	150	
3170.100	Déplacements	5'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

	1'900	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	27'945	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
120'000	110'288	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	81	Zinsen flüssige Mittel	4400.000
110'600	164'356	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002
1'200'000	1'745'190	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
100	54	Verzugszinsen	4409.000
349'500	385'669	Dividenden	4420.001
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002
800'000	1'367'224	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
	316	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
55'000'000	62'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000
22'630'000	24'012'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001
15'000	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003
194'000	186'241	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000
25'000'000	46'034'872	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
22'048'000	37'142'743	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100
257'756'000	215'573'639	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100
		Soziodemografischer Lastenausgleich	4620.200
8'865'000	8'585'987	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300
59'488'000	64'064'014	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400
		Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs	4620.900
12'211'000			
171'837'000	140'475'297	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100
29'744'000	32'032'007	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEFF

1'510'020	1'357'409	Aufwand	
12'600	13'797	Ertrag	
-1'497'420	-1'343'612	Saldo	
1'045'210	954'475	Gehälter des Personals	3010.100
17'330	16'275	Sozialzulagen	3040.300
10'430		Dienstaltersgeschenke	3049.500
98'090	88'527	Sozialversicherungsbeiträge	305
139'980	116'026	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'670	1'500	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	-2'901	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	2'413	Büromaterialien	3100.100
1'000	790	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'050		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'000	49'958	Dienstleistungen Dritter	3130.000
350	181	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	70	Posttaxen	3130.002
5'000	3'564	Reisespesen	3170.100
	7	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	124'920	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		50
4260.098	Récupérations de traitements		11'500
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	73'424'570	
	Revenus		3'474'870
	Solde	-69'949'700	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	19'518'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	309'230	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	205'410	
3040.300	Allocations sociales	206'100	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	30'030	
305	Contributions aux assurances sociales	1'794'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'691'330	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	31'810	
3090.000	Frais de formation	275'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'550	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'000	
3101.006	Carburants	1'000	
3101.105	Fournitures d'exploitation	134'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'780	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	13'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'559'870	
312	Chauffage, éclairage, eau	228'100	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	790'000	
3130.001	Frais de télécommunications	258'800	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	27'118'230	
3134.000	Assurances	18'790	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	140'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	100'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'773'600	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	7'360'350	
3160.100	Locations de locaux		

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

125'210	124'924	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'564	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	54	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'500	12'180	Gehaltsrückerstattungen	4260.098

**Amt für Informatik und Telekommunikation
(leistungsorientierte Führung)**

3725

Erfolgsrechnung

CIEF

66'263'650	65'077'589	Aufwand
4'298'160	5'567'610	Ertrag
-61'965'490	-59'509'979	Saldo

	942	Kommissionen	3000.200
18'409'110	17'321'078	Gehälter des Personals	3010.100
309'230	237'629	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
205'410	73'975	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
223'820	236'487	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
29'450	12'348	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'702'340	1'627'619	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'520'820	2'059'019	Pensionskassenbeiträge	3051.000
29'400	28'156	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
261'800	271'295	Ausbildungskosten	3090.000
1'550	2'019	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'200	10'117	Büromaterialien	3100.100
11'000	5'702	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'000	490	Treibstoffe	3101.006
102'000	144'396	EDV-Material	3101.105
13'780	8'947	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	24'655	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'000	240'911	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
5'223'650	11'000'103	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
158'800	280'544	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	1'705	Steuern und Beiträge	3120.004
760'350	859'895	Dienstleistungen Dritter	3130.000
253'800	258'293	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'260	2'541	Posttaxen	3130.002
24'729'410	21'480'976	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
18'790	18'803	Versicherungen	3134.000
140'000	109'791	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	19'366	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
100'000	200'687	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
1'420		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	1'721	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'450'560	2'117'982	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'682'400	5'471'113	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
10'000	46'155	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	5'200	
3170.100	Déplacements	60'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	244'900	
3300.007	Amortissements des équipements	27'420	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	344'200	
3631.000	Part aux frais de conférences	56'200	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	77'160	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		3'041'470
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.007	Récupérations pour du matériel		18'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		360'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		50'400
Compte des investissements			
	Dépenses	300'000	
	Recettes		
	Solde	-300'000	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles		
* 5040.022	Câblage informatique	300'000	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	9'307'160	
	Revenus		3'311'900
	Solde	-5'995'260	
3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'931'520	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	195'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	50'310	
3049.400	Primes de fidélité	240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	24'770	
305	Contributions aux assurances sociales	456'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	681'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'970	
3090.000	Frais de formation	840'000	
3091.000	Frais de recrutement	610'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	

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

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

6'700	490	Empfänge, Kosten	3170.005
61'000	25'457	Reisespesen	3170.100
272'110	302'339	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
36'560	48'750	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
369'290	381'535	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
50'200	56'187	Konferenzkostenanteil	3631.000
	110	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
77'340	77'162	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
3'606'500	4'607'363	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	45'126	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'539	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
18'000	97'457	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	1'668	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
617'960	764'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
50'700	46'577	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

300'000	1'642'676	Ausgaben
		Einnahmen
-300'000	-1'642'676	Saldo

	1'223'997	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
300'000	418'679	Informatikverkabelung	5040.022 *

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

8'572'020	8'298'913	Aufwand
3'272'900	3'007'548	Ertrag
-5'299'120	-5'291'365	Saldo

8'000	6'224	Kommissionen	3000.200
4'678'600	4'575'340	Gehälter des Personals	3010.100
95'000	105'039	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	7'200	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	115'258	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
56'170	49'636	Sozialzulagen	3040.300
240	240	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
435'210	431'547	Sozialversicherungsbeiträge	305
625'010	539'528	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'520	7'440	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
685'000	604'464	Ausbildungskosten	3090.000
560'000	699'134	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	10'190	Büromaterialien	3100.100

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3110.100	Achats de mobilier	2'250	
3130.000	Prestations de service par des tiers	700'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	30'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	158'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	297'850	
3170.100	Déplacements	7'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	281'410	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'533'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		450'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		840'000
4409.000	Intérêts de retard		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		473'900
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	66'155'220	
	Revenus		1'330'045'100
	Solde		1'263'889'880
3010.100	Traitements du personnel	22'278'630	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	483'490	
3040.300	Allocations sociales	261'540	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	121'940	
305	Contributions aux assurances sociales	2'072'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'919'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	36'540	
3090.000	Frais de formation	63'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	49'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	250'000	
3102.102	Publications et publicité	1'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'700	
3110.100	Achats de mobilier	3'600	
3110.200	Achats de machines	13'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	130'000	
3130.001	Frais de télécommunications	40'000	
3130.002	Taxes postales	1'270'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

5'500	4'800	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
553'000	355'449	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'235	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	24'706	Posttaxen	3130.002
163'500	199'942	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
356'550	274'830	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	3'266	Reisespesen	3170.100
	40	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
283'220	281'405	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'530'000	1'178'714	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	495	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
450'000	434'306	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'270	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
820'000	880'128	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	8	Verzugszinsen	4409.000
	40'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
472'900	445'627	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

64'778'180	60'043'827	Aufwand
1'306'576'000	1'333'794'659	Ertrag
1'241'797'820	1'273'750'832	Saldo

21'750'870	21'200'704	Gehälter des Personals	3010.100
20'000	27'900	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'258	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
263'010	272'955	Sozialzulagen	3040.300
1'820	2'648	Treueprämien	3049.400
68'220	31'348	Dienstaltersgeschenke	3049.500
2'030'800	1'973'074	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'824'650	2'439'323	Pensionskassenbeiträge	3051.000
35'620	34'641	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	50'450	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'793	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
49'000	54'453	Büromaterialien	3100.100
250'000	250'018	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'400	1'348	Publikationen und Werbung	3102.102
7'300	7'906	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'100	12'661	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'180		Anschaffung von Maschinen	3110.200
150'000	90'345	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
43'000	40'948	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'270'000	1'256'645	Posttaxen	3130.002

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.018	Frais de perception	2'900'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	788'710
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	20'000
3150.200	Entretien des machines	70'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000
3151.500	Entretien des véhicules	1'400
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'460'950
3170.100	Déplacements	28'000
3180.000	Réévaluations sur créances	
3181.002	Remises d'impôts	120'000
3181.003	Impôts irrécouvrables	11'000'000
3300.001	Amortissements des immeubles	210'500
3300.008	Amortissements des appareils	59'200
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	5'100'000
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	100
3499.000	Escomptes	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'700'000
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'279'970
3980.002	Répartition du produit de la taxe sociale	10'400'000
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques	829'000'000
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction	5'500'000
4000.007	Amendes	1'970'000
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques	75'000'000
4002.000	Impôts à la source	29'000'000
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	151'000'000
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales	12'000'000
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers	43'000'000
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation	1'200'000
4022.004	Impôts sur les prestations en capital	16'000'000
4024.000	Impôts sur les successions et donations	7'400'000
4200.002	Taxe sociale	10'400'000
4210.000	Emoluments	2'150'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	150'000
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux	3'000'000
4250.001	Ventes d'imprimés	75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	
4260.014	Récupérations de frais	2'700'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	100
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables	2'000'000
4409.000	Intérêts de retard	5'050'000
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques	54'100'000
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales	79'350'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

3'000'000	2'797'317	Inkassokosten	3130.018
1'761'640	1'748'535	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	10'631	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
69'000	80'290	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	162	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'400	1'015	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'184'000	944'548	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
28'000	7'449	Reisespesen	3170.100
	-5'192'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
127'000	121'355	Steuererlasse	3181.002
10'900'000	12'241'192	Uneinbringliche Steuern	3181.003
145'000	50'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
76'000	92'493	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
5'000'000	5'099'978	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
300	-2'022	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
	100	Skonti	3499.000
950'000	675'137	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
	1'219	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'287'370	2'279'974	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
10'400'000	11'334'039	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	3980.002
854'000'000	823'841'098	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
6'000'000	5'849'856	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'950'000	1'969'242	Bussen	4000.007
73'000'000	81'558'864	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
18'000'000	22'269'139	Quellensteuern	4002.000
127'000'000	136'433'542	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
12'500'000	15'722'932	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
41'500'000	45'059'813	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
1'200'000	1'691'688	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
24'500'000	30'485'968	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
7'000'000	11'444'342	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
10'400'000	11'334'039	Sozialabgabe	4200.002
2'100'000	2'175'054	Gebühren	4210.000
150'000	149'394	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'900'000	2'293'830	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
75'000	77'149	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	41'032	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'800'000	2'571'771	Kostenrückerstattungen	4260.014
	45'866	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	82	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'800'000	2'111'895	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
5'200'000	5'776'670	Verzugszinsen	4409.000
56'900'000	57'481'860	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
57'600'000	73'409'531	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	800'000	
	Recettes		
	Solde	-800'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	800'000	
5060.300	Achats d'appareils		
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	7'458'510	
	Revenus		6'675'000
	Solde	-783'510	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'313'430	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	158'690	
3040.300	Allocations sociales	33'890	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'580	
305	Contributions aux assurances sociales	215'060	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	296'960	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'760	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	85'000	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	150'000	
3130.051	Mensurations officielles	1'300'000	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'200'000	
3134.000	Assurances	3'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	482'490	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	120'150	
4210.000	Emoluments		280'000
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		280'000
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		4'400'000
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Investitionsrechnung			
1'000'000	962'460		Ausgaben
			Einnahmen
-1'000'000	-962'460		Saldo
1'000'000	499'996	Ausbau von Gebäuden	5040.002
	462'464	Kauf von Geräten	5060.300
Amt für Vermessung und Geomatik			3760
Erfolgsrechnung			SCAD
6'831'070	9'037'218		Aufwand
6'425'000	6'937'925		Ertrag
-406'070	-2'099'293		Saldo
15'000	17'764	Kommissionen	3000.200
2'236'780	2'180'889	Gehälter des Personals	3010.100
158'690	135'391	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
40'200	42'383	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
207'250	214'841	Sozialversicherungsbeiträge	305
280'500	263'990	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'630	3'762	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'747	Ausbildungskosten	3090.000
500	861	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'374	Büromaterialien	3100.100
5'500	5'390	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'300	Anschaffung von Mobilien	3110.100
45'000	1'850	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	120	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'007	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'440	Posttaxen	3130.002
361'180	117'081	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
150'000	648'928	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'000'000	2'152'283	amtliche Vermessungen	3130.051
1'700'000	2'600'832	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
3'000	3'000	Versicherungen	3134.000
2'500	2'298	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
477'200	497'924	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'386	Reisespesen	3170.100
	224	Debitorenverluste	3181.000
	7	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
121'140	120'146	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
280'000	263'226	Gebühren	4210.000
280'000	174'520	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'900'000	4'865'530	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
	2'168	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
	5'005	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		3'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'200'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		511'000
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	6'518'850	
	Revenus		80'354'000
	Solde		73'835'150
3000.200	Commissions	35'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'459'120	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	174'450	
3040.300	Allocations sociales	44'230	
3049.400	Primes de fidélité	820	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	26'760	
305	Contributions aux assurances sociales	415'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	553'400	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'240	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'800	
3100.100	Fournitures de bureau	57'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	37'500	
3102.102	Publications et publicité	94'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'400	
3110.100	Achats de mobilier	15'170	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'870	
3130.001	Frais de télécommunications	3'600	
3130.002	Taxes postales	76'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	232'100	
3160.100	Locations de locaux	131'430	
3170.100	Déplacements	4'400	
3181.000	Pertes sur créances		
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	58'390	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		51'500'000
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		16'550'000
4210.000	Emoluments		11'300'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		907'000
4409.000	Intérêts de retard		97'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

1'000	1'350	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	2'957	Verzugszinsen	4409.000
1'500'000	1'234'633	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
461'000	388'537	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Grundbuchämter			3765
Erfolgsrechnung			RFON
6'305'090	6'164'033	Aufwand	
70'235'000	82'233'418	Ertrag	
63'929'910	76'069'385	Saldo	
23'000	37'763	Kommissionen	3000.200
4'268'580	4'162'008	Gehälter des Personals	3010.100
174'450	110'003	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
51'910	53'695	Sozialzulagen	3040.300
820	940	Treueprämien	3049.400
	12'858	Dienstaltersgeschenke	3049.500
395'790	396'417	Sozialversicherungsbeiträge	305
518'040	475'508	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'960	6'925	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'547	Ausbildungskosten	3090.000
1'800	1'707	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	56'873	Büromaterialien	3100.100
30'000	45'397	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
90'000	95'104	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	15'227	Abonnemente und Beiträge	3103.301
14'500	14'980	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'830		Anschaffung von Maschinen	3110.200
73'800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
21'800	17'840	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	3'499	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'500	75'618	Posttaxen	3130.002
35'000	99'026	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	300	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
232'100	270'738	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
132'350	129'200	Räume, Mieten	3160.100
5'400	3'039	Reisespesen	3170.100
	2'200	Debitorenverluste	3181.000
	234	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
75'860	75'389	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
44'150'000	52'598'823	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
15'100'000	16'882'413	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
10'050'000	11'636'152	Gebühren	4210.000
	29'427	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	13'563	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
840'000	1'013'570	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
95'000	59'469	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	30'052'520	
	Revenus		30'098'290
	Solde		45'770
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
3000.200	Commissions	10'000	
3010.124	Traitements du personnel à engager	-4'420'000	
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	2'800'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'400'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	1'600'000	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	1'797'870	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	12'000'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	58'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	260'000	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	253'500	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	300'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		
3134.000	Assurances	575'000	
3170.005	Frais de réceptions	219'500	
3170.100	Déplacements		
3180.000	Réévaluations sur créances		
3181.000	Pertes sur créances		
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	30'000	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	230'000	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale		
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	300'000	
3510.015	Versements au fonds de relance		
3612.003	Contribution versée aux communes en lien avec la nouvelle réforme fiscale des entreprises	9'000'000	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts		
3650.400	Amortissements des titres	600'000	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	114'000	
3893.000	Attribution au fonds d'infrastructures		
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'800'000	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		40'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'800'000

		Allgemeine Einnahmen und Ausgaben	3775
		Erfolgsrechnung	GENE
46'060'270	78'476'177	Aufwand	
36'553'230	31'106'945	Ertrag	
-9'507'040	-47'369'232	Saldo	
	45'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-45'000'000	Saldo	
10'000		Kommissionen	3000.200
-4'250'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
2'800'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'400'000	50'286	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'600'000	545'524	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
	987'764	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'000'000	9'174'118	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
57'120	57'641	Abonnemente und Beiträge	3103.301
260'000	145'900	Dienstleistungen Dritter	3130.000
245'000	16'733	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
300'000	213'754	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
20'000		Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
576'000	570'090	Versicherungen	3134.000
242'500	226'716	Empfänge, Kosten	3170.005
	325	Reisespesen	3170.100
	-3'969'610	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
	15'397	Debitorenverluste	3181.000
25'000	27'847	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	249'301	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
	934'039	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
200'000	381'030	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegeldern	3510.010
13'330'000		Einlagen in den Konjunkturfonds	3510.015
11'300'000	19'160'004	Beitrag zugunsten der Gemeinden im Rahmen der neuen Unternehmenssteuerreform	3612.003
70'000	41'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
2'000'000	2'000'001	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
600'000	600'000	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
300'000	112'637	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
	45'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
1'700'000	1'881'030	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
35'000	46'051	Salzregal	4100.000
1'700'000	1'881'030	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		58'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'050'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		275'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'475'000
4450.000	Intérêts des prêts		200'000
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		549'000
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		56'000
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		58'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		8'084'290
4511.007	Prélèvements sur provisions		14'853'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		300'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		300'000
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		
Compte des investissements			
	Dépenses	6'600'000	
	Recettes		3'138'000
	Solde	-3'462'000	
5540.000	Achats de titres	6'600'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		3'138'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Finanzdirektion

57'120		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'050'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
300'000	200'520	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	60'087	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'250'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200'000	199'510	Darlehensverzinsung	4450.000
863'000	903'623	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
88'000	92'538	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
61'000	63'978	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
8'549'110	5'230'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
20'400'000	20'817'768	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
800'000	296'772	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
200'000	381'030	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
	934'039	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002
Investitionsrechnung			
10'600'000	850'000	Ausgaben	
3'138'000	3'138'340	Einnahmen	
-7'462'000	2'288'340	Saldo	
10'600'000	850'000	Wertschriftenkäufe	5540.000
3'138'000	3'138'340	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement		
	Compte de résultats	Charges	265'174'990
		Revenus	117'565'120
		Solde	-147'609'870
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	105'044'980
		Recettes	20'231'980
		Solde	-84'813'000
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	4'824'340
		Revenus	550'000
		Solde	-4'274'340
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'926'270	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	591'000	
3040.300	Allocations sociales	19'460	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'780	
305	Contributions aux assurances sociales	179'210	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	228'510	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'690	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'120	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'413'800	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	50'000	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	89'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	6'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	220'800	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt			38
259'837'670	244'715'782	Erfolgsrechnung	Aufwand
115'102'900	110'624'816		Ertrag
-144'734'770	-134'090'966		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	903'141		Ertrag / Einnahmen
	903'141		Saldo
94'587'980	44'487'645	Investitionsrechnung	Ausgaben
24'224'980	8'419'582		Einnahmen
-70'363'000	-36'068'063		Saldo
Generalsekretariat			3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
4'026'440	3'726'939		Aufwand
1'070'000	872'319		Ertrag
-2'956'440	-2'854'620		Saldo
5'000	13'566	Kommissionen	3000.200
1'815'600	1'881'506	Gehälter des Personals	3010.100
538'000	302'619	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
14'780	21'326	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
168'750	199'768	Sozialversicherungsbeiträge	305
207'500	233'622	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'860	5'410	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	13'030	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	3'177	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	6'229	Büromaterialien	3100.100
1'000	212	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	9'080	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	325	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'000	2'000	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'150	993	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800'000	682'304	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	1'370	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	3'274	Posttaxen	3130.002
50'000		Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
90'000	107'851	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	41'501	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	219	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	301	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	6'676	Empfänge, Kosten	3170.005
6'500	6'523	Reisespesen	3170.100
242'300	183'883	Konferenzkostenanteil	3631.000
	172	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		50'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	3'027'000	
	Recettes		3'027'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	3'027'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		3'027'000
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCA	Compte de résultats		
	Charges	7'590'140	
	Revenus		4'963'000
	Solde	-2'627'140	
3000.200	Commissions	150'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'258'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	405'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	214'000	
3040.300	Allocations sociales	35'010	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	393'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	526'110	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'090	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	25'000	
3102.102	Publications et publicité	120'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	35'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	220'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	
3134.000	Assurances	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	6'500	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

	37'490	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	16'348	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	118'481	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'000'000	700'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
7'898'000	468'621	Ausgaben	
7'898'000	468'621	Einnahmen	
Saldo			
7'898'000	468'621	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
7'898'000	468'621	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
8'437'690	6'450'425	Aufwand	
6'282'500	4'309'820	Ertrag	
-2'155'190	-2'140'605	Saldo	
120'000	95'508	Kommissionen	3000.200
4'120'300	4'000'736	Gehälter des Personals	3010.100
455'000	450'520	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'228	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
214'000	276'025	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
37'540	51'125	Sozialzulagen	3040.300
	13'716	Dienstaltersgeschenke	3049.500
382'790	412'319	Sozialversicherungsbeiträge	305
499'410	505'420	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'890	11'298	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	27'193	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'216	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	22'449	Büromaterialien	3100.100
30'000	40'028	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	38'260	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	850	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	1'968	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
37'000	29'733	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
200'000	249'993	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	3'488	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	18'459	Posttaxen	3130.002
186'260	50'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'724	Versicherungen	3134.000
5'000	-310	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	112'500	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	960'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4200.001	Taxe sur la plus-value		960'000
4210.000	Emoluments		4'000'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	95'420'820	
	Revenus		33'903'910
	Solde	-61'516'910	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'810'410	
3040.300	Allocations sociales	20'860	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	167'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	239'570	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'480	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.200	Achats de machines	50'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	21'070	
3130.000	Prestations de service par des tiers	150'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'000	
3130.056	Comptages de circulation	25'000	
3134.000	Assurances	1'900	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

106'500	105'369	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	400	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'900	Reisespesen	3170.100
	4'790	Debitorenverluste	3181.000
1'920'000		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	20	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'920'000		Mehrwertabgabe	4200.001
4'000'000	3'875'492	Gebühren	4210.000
	26'913	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
500		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	90'831	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	5'569	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	39	Verzugszinsen	4409.000
360'000	310'975	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Amt für Mobilität

3808

Erfolgsrechnung

SMOB

93'495'220	78'752'527	Aufwand
33'874'110	26'698'641	Ertrag
-59'621'110	-52'053'886	Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
	903'141	Ertrag / Einnahmen
	903'141	Saldo

6'000	2'801	Kommissionen	3000.200
1'742'790	1'711'702	Gehälter des Personals	3010.100
22'970	22'793	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
7'230	5'677	Dienstaltersgeschenke	3049.500
162'540	154'212	Sozialversicherungsbeiträge	305
226'830	193'676	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'670	4'359	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	-192	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	942	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	1'916	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'806	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000		Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	49'948	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	225	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
13'600	10'903	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
265'000	194'979	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	892	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	883	Posttaxen	3130.002
13'000	10'360	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	23'622	Verkehrszählungen	3130.056
1'900	1'897	Versicherungen	3134.000
5'000	8'755	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'340
3170.100	Déplacements	18'000
3181.000	Pertes sur créances	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	126'720
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	17'200'000
3631.000	Part aux frais de conférences	17'000
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	60'000
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	40'000
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	50'100
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	16'000'000
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'700'000
3634.000	Subventions cantonales à des entreprises publiques	500'000
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	6'200'000
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'600'000
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	34'000'000
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	400'000
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'625'000
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	4'300'000
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	450'000
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	50'000
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	5'000'000
3634.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques	
3640.400	Amortissements des prêts	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	2'540'000
4210.000	Emoluments	500'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance	
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures	5'190'000
4511.007	Prélèvements sur provisions	1'105'000
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	2'370'160
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional	24'558'750
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat	180'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues	
4864.000	Revenus extraordinaires provenant d'entreprises publiques	

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021	Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt	
4'000	4'237	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'340	872	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
18'000	13'696	Reisespesen	3170.100
	600	Debitorenverluste	3181.000
130'950	130'761	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
17'000'000	16'814'310	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
17'000	16'775	Konferenzkostenanteil	3631.000
383'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
40'000	14'041	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
14'000	3'521	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
13'500'000	11'724'760	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'900'000	1'766'952	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
		Kantonsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3634.000
6'000'000	8'499'972	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'500'000	2'318'730	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
29'500'000	26'375'501	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
390'700	397'448	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'200'000	1'164'948	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
4'400'000	4'784'250	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
297'100	279'924	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey- Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
50'000	45'189	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
8'000'000		Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
	1'022'360	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen	3634.700
3'401'000		Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
2'178'000	967'425	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
499'000	500'200	Gebühren	4210.000
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'501'000		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
3'190'000	3'190'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
812'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'342'600	2'317'013	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
23'353'700	19'605'515	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
175'810	178'852	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
	1'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	903'141	Ausserordentliche Erträge von öffentlichen Unternehmungen	4864.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		3'600'000	
Recettes			960'000
Solde		-2'640'000	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	100'000	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques		
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	200'000	
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	3'000'000	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	300'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		960'000
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
Charges		37'627'360	
Revenus			6'781'000
Solde		-30'846'360	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	6'042'450	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	157'050	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'131'950	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	174'010	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	31'130	
305	Contributions aux assurances sociales	1'303'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'773'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'270	
3090.000	Frais de formation	90'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'500	
3100.100	Fournitures de bureau	35'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'400	
3101.006	Carburants	270'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.200	Achats de machines	5'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	192'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000	
3111.500	Achats de véhicules	380'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	79'900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'600	
312	Chauffage, éclairage, eau	114'700	
3120.004	Impôts et contributions	30'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	110'000	
3130.001	Frais de télécommunications	40'000	

Investitionsrechnung			
6'659'000	1'963'174		Ausgaben
960'000	959'820		Einnahmen
-5'699'000	-1'003'354		Saldo
120'000	35'929	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
3'401'000		Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
500'000	300'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
2'500'000	1'495'245	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
138'000	132'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
960'000	959'820	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
36'987'800	40'019'997		Aufwand
6'609'000	10'105'229		Ertrag
-30'378'800	-29'914'768		Saldo
6'000	6'012	Kommissionen	3000.200
5'942'290	5'832'953	Gehälter des Personals	3010.100
157'050	60'999	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'996'460	8'051'532	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	84'682	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
194'850	205'866	Sozialzulagen	3040.300
500	1'240	Treueprämien	3049.400
30'870	5'219	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'286'940	1'284'179	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'794'670	1'513'084	Pensionskassenbeiträge	3051.000
37'290	36'229	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	73'838	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	18'673	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	30'198	Büromaterialien	3100.100
5'400	7'441	Reinigungsmaterialien	3101.001
245'000	263'746	Treibstoffe	3101.006
11'000	9'385	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
202'000	167'921	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'455	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
350'000	428'912	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	61'364	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'400	2'199	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'100	89'364	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
28'000	43'515	Steuern und Beiträge	3120.004
110'000	121'713	Dienstleistungen Dritter	3130.000
43'000	36'735	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'260	
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales		
3134.000	Assurances	42'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	9'500	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'500'000	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	4'000'000	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	345'000	
3141.311	Entretien des routes principales	2'000'000	
3141.312	Service hivernal des routes principales	700'000	
3141.313	Signalisation des routes principales	450'000	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	30'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	347'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	135'000	
3151.500	Entretien des véhicules	246'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'500	
3160.100	Locations de locaux	35'000	
3170.100	Déplacements	209'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	307'220	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
* 4120.000	Concessions		1'500'000
4210.000	Emoluments		222'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'160'000
4240.005	Redevances d'utilisation		200'000
4250.000	Ventes		1'000
4250.008	Ventes de bois		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		40'000
4260.014	Récupérations de frais		263'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		53'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		142'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'150'000
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		50'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'400'000	
	Recettes		
	Solde	-1'400'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	1'400'000	

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

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

12'000	12'723	Posttaxen	3130.002
53'580	166'538	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	199'914	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
42'000	40'959	Versicherungen	3134.000
5'000	1'555	Fahrzeugsteuern	3137.000
9'500	41'240	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	9'688'067	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
4'000'000	4'515'126	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
365'000	275'393	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'000'000	3'914'350	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
550'000	820'951	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
450'000	798'936	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
50'000	44'540	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
162'000	91'833	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	213	Unterhalt der Maschinen	3150.200
140'000	121'825	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
256'000	249'327	Fahrzeugunterhalt	3151.500
29'600	28'761	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	15'301	Räume, Mieten	3160.100
249'000	201'903	Reisespesen	3170.100
	5'114	Debitorenverluste	3181.000
185'800	195'333	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
	1'642	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
1'500'000	1'209'089	Konzessionen	4120.000 *
181'000	222'530	Gebühren	4210.000
1'160'000	1'333'732	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
245'000	194'791	Benützungsgebühren	4240.005
1'000		Verkäufe	4250.000
3'000	1'986	Holzverkäufe	4250.008
	146'122	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'646	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'000	54'557	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
263'000	257'302	Kostenrückerstattungen	4260.014
	30'694	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
45'000	93'210	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	155	Verzugszinsen	4409.000
131'000	141'867	Mietzinse	4470.000
3'000'000	6'362'092	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
50'000	50'453	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
Investitionsrechnung			
100'000	199'998	Ausgaben	
		Einnahmen	
-100'000	-199'998	Saldo	
100'000	199'998	Bau von Gebäuden	5040.000 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	34'094'400	
	Revenus		39'639'520
	Solde		5'545'120
3300.003	Amortissements des routes cantonales	23'843'980	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'060'420	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	8'190'000	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'060'420
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		10'399'100
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		15'990'000
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'650'000
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'540'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	25'200'000	
	Recettes		2'776'000
	Solde	-22'424'000	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art		
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	7'000'000	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales		
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits		
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	10'000'000	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	1'000'000	
5010.006	Bornages et mensurations		
5010.007	Construction des routes nationales	100'000	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	7'000'000	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	100'000	
6300.000	Subventions fédérales		286'000
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		90'000
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		2'000'000
6320.000	Participations communales		200'000
6350.000	Participations de tiers		200'000

		Tiefbauamt - Ausbau	3815
		Erfolgsrechnung	PCAM
41'717'560	30'203'224	Aufwand	
40'283'810	36'939'859	Ertrag	
-1'433'750	6'736'635	Saldo	
30'746'750	19'859'058	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'144'210	2'191'345	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
8'826'600	8'152'821	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'144'210	2'191'345	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
400'000	105'950	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'000'000	485'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
10'925'300	10'167'511	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
15'987'700	15'837'233	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'646'600	2'610'767	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
6'180'000	5'542'054	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033
		Investitionsrechnung	
25'271'000	26'783'351	Ausgaben	
1'562'000	1'864'292	Einnahmen	
-23'709'000	-24'919'059	Saldo	
5'000'000	233'620	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
	4'586'805	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	77'452	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	3'168'222	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
13'000'000	8'786'796	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
2'000'000	2'394'168	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	151'203	Vermarktung und Vermessung	5010.006
180'000	405'068	Nationalstrassenbau	5010.007
5'000'000	6'873'448	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
91'000	106'569	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
	375'000	Bundesbeiträge	6300.000
162'000	364'561	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
1'000'000	1'000'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000	37'821	Gemeindebeteiligungen	6320.000
200'000	86'910	Beteiligungen Dritter	6350.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	5'653'310	
	Revenus		6'703'310
	Solde		1'050'000
3010.100	Traitements du personnel	4'065'890	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	88'000	
3040.300	Allocations sociales	55'410	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	368'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	497'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'780	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	115'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3134.000	Assurances	9'000	
3141.315	Service hivernal des routes nationales		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3170.100	Déplacements	140'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications		
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'703'310
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	22'661'000	
	Revenus		10'761'070
	Solde	-11'899'930	
3000.200	Commissions	2'500	
3010.100	Traitements du personnel	6'940'820	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	877'550	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	81'450	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'000	
305	Contributions aux assurances sociales	643'110	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	906'780	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'240	

Nationalstrassen - Unterhalt			3830
Erfolgsrechnung			PCRN
5'828'740	5'430'342	Aufwand	
6'878'740	7'313'084	Ertrag	
1'050'000	1'882'742	Saldo	
4'061'190	3'930'018	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	55'596	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
65'880	63'060	Sozialzulagen	3040.300
	158	Treueprämien	3049.400
	6'253	Dienstaltersgeschenke	3049.500
371'800	368'901	Sozialversicherungsbeiträge	305
516'090	419'576	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'680	10'562	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	300	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	3'550	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'274	Reinigungsmaterialien	3101.001
110'000	118'357	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
200'000	28'601	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'600	1'756	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	8'915	Versicherungen	3134.000
	26'236	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
270'000	100'802	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
110'000	138'484	Reisespesen	3170.100
	147'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
	945	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
6'878'740	7'280'252	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	30'198	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'634	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
20'977'480	27'479'097	Aufwand	
8'374'070	8'050'102	Ertrag	
-12'603'410	-19'428'995	Saldo	
4'000		Kommissionen	3000.200
6'735'530	6'684'325	Gehälter des Personals	3010.100
847'550	487'769	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	104'140	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
89'560	92'460	Sozialzulagen	3040.300
500	585	Treueprämien	3049.400
12'790		Dienstaltersgeschenke	3049.500
627'080	666'310	Sozialversicherungsbeiträge	305
873'500	832'438	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'650	18'681	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	50'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000
3100.100	Fournitures de bureau	30'000
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000
3110.100	Achats de mobilier	3'200
3110.200	Achats de machines	3'650
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	200'000
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'500
3111.500	Achats de véhicules	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'689'000
3130.001	Frais de télécommunications	3'300
3130.002	Taxes postales	11'000
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux	200'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	215'000
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	1'695'000
3132.063	Contrôle par des tiers	260'000
3134.000	Assurances	6'000
3142.500	Travaux d'endiguements	390'000
3142.501	Travaux de conservation	280'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	270'000
3151.500	Entretien des véhicules	30'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	174'400
3170.100	Déplacements	50'000
3181.000	Pertes sur créances	
3199.002	Frais de protection de la population	500
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	350'000
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'253'000
3511.008	Versements aux provisions à long terme	
3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	10'000
3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	155'000
3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	440'000
3631.000	Part aux frais de conférences	23'000
3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	195'000
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	550'000
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	55'000
3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	7'000
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'551'000
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19	
4120.000	Concessions	2'800'000
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets	1'000'000
4210.000	Emoluments	830'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers	285'000
4240.017	Taxes pour délégation de compétence	219'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

37'000	56'384	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	8'439	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
31'000	13'367	Büromaterialien	3100.100
13'000	9'241	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	2'350	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'500	3'577	Anschaffung von Maschinen	3110.200
190'000	205'105	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'200	600	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
40'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'000		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
40'000	13'455	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'528'600	2'835'569	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'043	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	9'092	Posttaxen	3130.002
200'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
	112'319	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
225'000	122'914	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
1'375'000	971'129	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
210'500	192'745	Kontrolle durch Dritte	3132.063
6'000	5'770	Versicherungen	3134.000
243'020	203'228	Gewässerverbauungen	3142.500
302'000	158'039	Erhaltungsarbeiten	3142.501
262'000	268'544	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	31'440	Fahrzeugunterhalt	3151.500
160'500	145'286	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
55'000	38'211	Reisespesen	3170.100
	5'038	Debitorenverluste	3181.000
500	268	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
350'000	435'801	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
7'500		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'233'000	1'991'094	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
	9'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
10'000	9'387	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
450'000	601'324	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
23'000	20'870	Konferenzkostenanteil	3631.000
185'000	176'202	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
700'000	437'089	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
80'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
7'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
1'580'000	351'632	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	186	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
2'700'000	2'526'711	Konzessionen	4120.000
1'000'000	1'502'410	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
700'000	817'964	Gebühren	4210.000
285'000	261'347	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
219'000	226'895	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		33'500
4260.011	Contributions de tiers		63'000
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		75'000
4260.014	Récupérations de frais		2'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		200'000
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		150'000
4270.000	Amendes		10'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		1'380'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		2'000'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		936'000
4630.000	Subventions fédérales		302'050
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		178'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		195'520
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		100'000
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		
Compte des investissements			
	Dépenses	15'019'980	
	Recettes		13'468'980
	Solde	-1'551'000	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	425'000	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	3'370'980	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	5'000'000	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	990'000	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	5'124'000	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	110'000	
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		2'244'980
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		5'000'000
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		1'100'000
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		5'124'000

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

	8'993	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
26'000	33'867	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
13'000	10'920	Beiträge Dritter	4260.011
75'000	493'684	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'151	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'500		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
200'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
150'000	190'047	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
10'000		Bussen	4270.000
	11	Verzugszinsen	4409.000
185'000	234'200	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'605'000	1'207'902	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
566'000	187'798	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
175'050	179'854	Bundesbeiträge	4630.000
158'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
195'520	122'603	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
100'000	40'047	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
	780	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003

Investitionsrechnung

15'384'980	5'478'480	Ausgaben
13'804'980	5'126'848	Einnahmen
-1'580'000	-351'632	Saldo

380'000	50'990	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
3'444'980	2'736'012	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
6'500'000	670'000	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
900'000	863'799	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
4'060'000	1'157'679	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
100'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
2'244'980	2'435'370	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
6'500'000	670'000	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
1'000'000	863'799	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
4'060'000	1'157'679	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	57'303'620	
	Revenus		14'263'310
	Solde	-43'040'310	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'380'400	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'314'150	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'146'470	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	480'250	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	116'230	
3049.400	Primes de fidélité	360	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'980	
305	Contributions aux assurances sociales	902'290	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'247'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'080	
3060.000	Pensions de retraite		
3090.000	Frais de formation	53'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	220'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	104'000	
3110.100	Achats de mobilier	456'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'770	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	2'500	
3111.500	Achats de véhicules	206'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	27'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'797'100	
3120.004	Impôts et contributions	48'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	950'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	640'000	
3134.000	Assurances	292'900	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'648'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	560'000	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'700'000	
3150.100	Entretien du mobilier	22'800	
3151.500	Entretien des véhicules	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'100	
3160.100	Locations de locaux	6'213'590	
3170.100	Déplacements	35'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	17'253'860	
3511.007	Versements aux provisions		

		Hochbauamt	3850
		Erfolgsrechnung	BATI
48'366'740	52'653'230	Aufwand	
11'730'670	16'335'763	Ertrag	
-36'636'070	-36'317'467	Saldo	
2'500	3'002	Kommissionen	3000.200
3'063'450	3'066'136	Gehälter des Personals	3010.100
2'130'590	2'041'182	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
3'041'110	3'072'038	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	434'530	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	401'029	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
109'380	123'607	Sozialzulagen	3040.300
360	861	Treueprämien	3049.400
9'830	37'536	Dienstaltersgeschenke	3049.500
763'670	783'642	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'023'340	807'861	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'980	21'856	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	923	Ruhegehälter	3060.000
15'000	9'870	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	13'958	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'757	Büromaterialien	3100.100
205'000	210'166	Reinigungsmaterialien	3101.001
22'000	25'072	Abonnemente und Beiträge	3103.301
144'000	176'936	Anschaffung von Mobilien	3110.100
950		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'500	4'593	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'400	2'393	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'039'450	1'758'681	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
48'700	50'293	Steuern und Beiträge	3120.004
556'000	751'963	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	8'318	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	7'871	Posttaxen	3130.002
870'000	505'784	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
284'000	296'926	Versicherungen	3134.000
3'877'500	4'876'514	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
278'000	249'249	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'695'000	1'700'129	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
24'140	9'781	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	11'642	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'700	1'223	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'760'670	5'707'972	Räume, Mieten	3160.100
38'000	27'859	Reisespesen	3170.100
	4'694	Debitorenverluste	3181.000
17'288'270	14'418'941	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	2'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	2'641'000	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	4'732'000	
3900.700	Livraisons internes liées à l'épidémie de Covid-19		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		888'920
4250.002	Ventes de matériel		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		2'800
4260.014	Récupérations de frais		40'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100'000
4260.098	Récupérations de traitements		131'000
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4450.000	Intérêts des prêts		350'000
4470.000	Locations		4'592'050
4470.100	Locations de terrains		273'160
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		200'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		800'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		540'000
4637.000	Participations de tiers		101'560
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'155'470
4920.004	Locations de places de parc		83'350
	Compte des investissements		
	Dépenses	56'798'000	
	Recettes		
	Solde	-56'798'000	
5040.000	Construction d'immeubles	19'500'000	
5040.001	Achats d'immeubles	16'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	13'925'000	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	2'641'000	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	4'732'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

1'800'000	2'027'646	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	6'484'256	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	1'540	Interne Lieferungen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3900.700
576'800	348'918	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	10'197	Materialverkäufe	4250.002
	88'489	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'800	3'600	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
37'000	87'683	Kostenrückerstattungen	4260.014
	3'419	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	59'458	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
165'000	121'641	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	901'046	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
350'000	142'470	Darlehensverzinsung	4450.000
4'990'150	4'719'825	Mietzinse	4470.000
257'890	248'700	Verpachtung von Land	4470.100
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	595'473	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
	4'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
540'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
142'850	125'388	Beteiligungen Dritter	4637.000
	945	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
4'525'930	4'839'552	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
38'250	38'960	Parkplätze, Mieten	4920.004

Investitionsrechnung

39'275'000

9'594'020

Ausgaben

Einnahmen

-39'275'000

-9'594'020

Saldo

15'125'000	3'495'470	Bau von Gebäuden	5040.000
9'000'000	1'477'941	Liegenschaftskäufe	5040.001
10'650'000	-3'891'292	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	2'311'902	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	6'200'000	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025

Budget par groupe de prestations
Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	
	Solde du résultat analytique	
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1200	Formation forestière	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1600	Formation horticole	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2000	Prestations de services	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2100	Formation continue	
	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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-19'842'770	-18'474'465	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	54'587	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'105'985	-1'234'893	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'948'755	-19'654'772	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
38'082'385	36'581'254	Kosten	
17'133'630	16'926'483	Erträge	
-20'948'755	-19'654'771	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'694'331	23'875'283	Kosten	
10'338'130	10'165'365	Erträge	
-14'356'201	-13'709'918	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'648'636	9'791'879	Kosten	
4'067'580	3'976'376	Erträge	
-5'581'056	-5'815'503	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
635'584	579'743	Kosten	
231'330	198'929	Erträge	
-404'254	-380'814	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'184'722	6'783'308	Kosten	
3'718'270	3'758'814	Erträge	
-3'466'452	-3'024'494	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
3'019'807	2'667'643	Kosten	
309'630	325'965	Erträge	
-2'710'177	-2'341'678	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'205'583	4'052'710	Kosten	
2'011'320	1'905'280	Erträge	
-2'194'263	-2'147'430	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
13'388'054	12'705'971	Kosten	
6'795'500	6'761'118	Erträge	
-6'592'554	-5'944'853	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'492'218	2'393'911	Kosten	
741'000	717'729	Erträge	
-1'751'218	-1'676'182	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
2200	Prestations individuelles Coûts Produits Solde	
2300	Mandats et mise à disposition de ressources Coûts Produits Solde	
2400	Hôtellerie Coûts Produits Solde	
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF) Coûts Produits Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
		Individuelle Leistungen	2200
4'216'445	4'580'354	Kosten	
2'163'000	2'089'455	Erträge	
-2'053'445	-2'490'899	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'462'450	1'432'852	Kosten	
139'500	240'727	Erträge	
-2'322'950	-1'192'125	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'315'051	2'249'408	Kosten	
1'629'000	1'430'399	Erträge	
-686'051	-819'009	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'901'890	2'049'446	Kosten	
2'123'000	2'282'808	Erträge	
221'110	233'362	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
Service des forêts et de la nature SFN		
Solde du compte de résultats - 3445 SFOR		-23'842'630
Domaines exclus ¹		7'526'000
Ajustements analytiques		533'010
Solde du résultat analytique		-15'783'620
Résultat des groupes de prestations		
Coûts		21'607'670
Produits		5'824'050
Solde		-15'783'620
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	17'924'992
	Produits	3'567'000
	Solde	-14'357'992
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'183'538
	Produits	121'000
	Solde	-1'062'538
1200	Biodiversité en forêt	
	Coûts	557'615
	Produits	
	Solde	-557'615
1300	Dangers naturels et infrastructures	
	Coûts	1'461'801
	Produits	93'000
	Solde	-1'368'801
1400	Gestion des forêts	
	Coûts	3'240'414
	Produits	210'000
	Solde	-3'030'414
1500	Nature et paysage	
	Coûts	3'252'068
	Produits	633'000
	Solde	-2'619'068
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	6'142'082
	Produits	2'160'000
	Solde	-3'982'082
1700	Formation	
	Coûts	976'444
	Produits	350'000
	Solde	-626'444

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
Amt für Wald und Natur WNA			
-21'615'100	-21'365'968	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
6'855'350	8'029'975	Ausgenommene Bereiche ¹	
792'564	809'370	Betriebliche Abgrenzungen	
-13'967'186	-12'526'623	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
19'932'686	18'753'115	Kosten	
5'965'500	6'226'493	Erträge	
-13'967'186	-12'526'622	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
16'528'296	15'638'508	Kosten	
3'407'000	3'021'620	Erträge	
-13'121'296	-12'616'888	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'137'850	1'201'208	Kosten	
100'000	115'913	Erträge	
-1'037'850	-1'085'295	Saldo	
		Biodiversität im Wald	1200
570'301	489'615	Kosten	
		Erträge	
-570'301	-489'615	Saldo	
		Naturgefahren und Infrastrukturen	1300
1'690'889	1'475'632	Kosten	
99'000	161'592	Erträge	
-1'591'889	-1'314'040	Saldo	
		Waldbewirtschaftung	1400
3'397'258	3'747'414	Kosten	
285'500	245'810	Erträge	
-3'111'758	-3'501'604	Saldo	
		Natur und Landschaft	1500
2'262'908	2'254'365	Kosten	
751'000	525'983	Erträge	
-1'511'908	-1'728'382	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
5'074'219	4'753'257	Kosten	
1'804'500	1'627'217	Erträge	
-3'269'719	-3'126'040	Saldo	
		Berufsbildung	1700
1'055'161	996'278	Kosten	
367'000	345'106	Erträge	
-688'161	-651'172	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
1800	Relations publiques	
	Coûts	507'697
	Produits	
	Solde	-507'697
1900	Géomatique et informatique	
	Coûts	603'333
	Produits	
	Solde	-603'333
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFN	
	Coûts	3'682'678
	Produits	2'257'050
	Solde	-1'425'628
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'245'531
	Produits	193'500
	Solde	-1'052'031
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'241'602
	Produits	734'500
	Solde	-507'102
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	194'598
	Produits	23'500
	Solde	-171'098
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	110'612
	Produits	8'500
	Solde	-102'112
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	890'336
	Produits	1'297'050
	Solde	406'714

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
504'413	205'656	Kosten	
		Erträge	
-504'413	-205'656	Saldo	
		Geomatik und Informatik	1900
835'297	515'084	Kosten	
		Erträge	
-835'297	-515'084	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WNA bewirtschaftete Güter	2000
3'404'391	3'114'607	Kosten	
2'558'500	3'204'873	Erträge	
-845'891	90'266	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'087'777	924'850	Kosten	
161'000	350'742	Erträge	
-926'777	-574'108	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'148'880	994'338	Kosten	
870'000	1'516'185	Erträge	
-278'880	521'847	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
238'412	165'043	Kosten	
31'000	17'783	Erträge	
-207'412	-147'260	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
113'706	75'620	Kosten	
16'000	16'425	Erträge	
-97'706	-59'195	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
815'616	954'756	Kosten	
1'480'500	1'303'738	Erträge	
664'884	348'982	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-69'949'700
	Ajustements analytiques	-882'237
	Solde du résultat analytique	-70'831'937
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	74'401'055
	Produits	3'569'118
	Solde	-70'831'937
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	4'745'839
	Produits	
	Solde	-4'745'839
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	2'770'575
	Produits	
	Solde	-2'770'575
1200	Planification informatique	
	Coûts	988'516
	Produits	
	Solde	-988'516
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	986'748
	Produits	
	Solde	-986'748
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	36'972'754
	Produits	1'653'008
	Solde	-35'319'746
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	8'353'538
	Produits	300'000
	Solde	-8'053'538
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	20'273'515
	Produits	1'353'008
	Solde	-18'920'507
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	8'345'702
	Produits	
	Solde	-8'345'702

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-61'965'490	-59'509'979	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-2'843'871	229'657	Betriebliche Abgrenzungen	
-64'809'361	-59'280'322	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
69'210'822	64'970'908	Kosten	
4'401'461	5'690'586	Erträge	
-64'809'361	-59'280'322	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'098'912	4'669'102	Kosten	
		Erträge	
-4'098'912	-4'669'102	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
2'482'254	2'735'266	Kosten	
		Erträge	
-2'482'254	-2'735'266	Saldo	
		IT-Planung	1200
801'832	835'198	Kosten	
		Erträge	
-801'832	-835'198	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
814'825	1'098'639	Kosten	
		Erträge	
-814'825	-1'098'639	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
34'417'361	31'554'652	Kosten	
1'546'071	1'903'725	Erträge	
-32'871'290	-29'650'927	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
11'883'934	13'168'449	Kosten	
300'000	207'097	Erträge	
-11'583'934	-12'961'352	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
14'380'868	10'913'972	Kosten	
1'246'071	1'695'628	Erträge	
-13'134'797	-9'218'344	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
8'152'559	7'472'231	Kosten	
	1'000	Erträge	
-8'152'559	-7'471'231	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	32'682'461
	Produits	1'916'110
	Solde	-30'766'351
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	7'371'582
	Produits	836'070
	Solde	-6'535'512
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	7'240'020
	Produits	492'900
	Solde	-6'747'120
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	11'488'983
	Produits	294'500
	Solde	-11'194'483
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'125'354
	Produits	20'000
	Solde	-4'105'354
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	2'456'522
	Produits	272'640
	Solde	-2'183'882

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
30'694'550	28'747'154	Kosten	
2'855'390	3'786'861	Erträge	
-27'839'160	-24'960'293	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
6'836'083	6'188'173	Kosten	
1'415'460	1'946'842	Erträge	
-5'420'623	-4'241'331	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
7'129'607	7'243'610	Kosten	
718'000	771'525	Erträge	
-6'411'607	-6'472'085	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
9'500'553	9'539'921	Kosten	
345'500	620'710	Erträge	
-9'155'053	-8'919'211	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
4'665'257	3'106'335	Kosten	
47'000	112'525	Erträge	
-4'618'257	-2'993'810	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
2'563'049	2'669'115	Kosten	
329'430	335'259	Erträge	
-2'233'619	-2'333'856	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-30'846'360
	Domaines exclus ¹	-1'133'000
	Ajustements analytiques	-1'358'022
	Solde du résultat analytique	-33'337'382
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'455'382
	Produits	5'118'000
	Solde	-33'337'382
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	3'383'528
	Produits	441'000
	Solde	-2'942'528
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	1'555'053
	Produits	166'000
	Solde	-1'389'053
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'697'831
	Produits	275'000
	Solde	-1'422'831
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	130'645
	Produits	
	Solde	-130'645
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	32'515'584
	Produits	4'677'000
	Solde	-27'838'584
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'172'330
	Produits	2'250'000
	Solde	-4'922'330
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	16'478'769
	Produits	1'717'000
	Solde	-14'761'769
2300	Service hivernal	
	Coûts	8'864'485
	Produits	710'000
	Solde	-8'154'485

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
		Tiefbauamt	
-30'378'800	-29'914'768	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'133'000	-884'724	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'556'562	-1'675'576	Betriebliche Abgrenzungen	
-33'068'362	-32'475'068	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
38'002'362	41'039'280	Kosten	
4'934'000	8'564'212	Erträge	
-33'068'362	-32'475'068	Saldo	
		Überwachung des öffentlichen Strassennetzes	1000
3'008'429	2'849'382	Kosten	
432'000	434'214	Erträge	
-2'576'429	-2'415'168	Saldo	
		Überwachung des Gemeindestrassennetzes	1100
1'236'475	869'514	Kosten	
108'000	164'470	Erträge	
-1'128'475	-705'044	Saldo	
		Überwachung des Kantonsstrassennetzes	1200
1'627'551	1'349'197	Kosten	
324'000	269'744	Erträge	
-1'303'551	-1'079'453	Saldo	
		Überwachung des Nationalstrassennetzes	1300
144'403	630'671	Kosten	
		Erträge	
-144'403	-630'671	Saldo	
		Unterhalt des Kantonsstrassennetzes	2000
31'785'639	34'994'840	Kosten	
4'502'000	8'129'998	Erträge	
-27'283'639	-26'864'842	Saldo	
		Baulicher Unterhalt	2100
7'204'379	7'127'173	Kosten	
2'100'000	4'517'085	Erträge	
-5'104'379	-2'610'088	Saldo	
		Betrieblicher Unterhalt	2200
16'105'768	19'169'647	Kosten	
1'672'000	2'289'538	Erträge	
-14'433'768	-16'880'109	Saldo	
		Winterdienst	2300
8'475'492	8'698'020	Kosten	
730'000	1'323'375	Erträge	
-7'745'492	-7'374'645	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2023
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	2'556'269
	Produits	
	Solde	-2'556'269
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	283'337
	Produits	
	Solde	-283'337
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'272'933
	Produits	
	Solde	-2'272'933

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'208'294	3'195'058	Kosten	
		Erträge	
-3'208'294	-3'195'058	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
691'635	742'585	Kosten	
		Erträge	
-691'635	-742'585	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
2'516'658	2'452'473	Kosten	
		Erträge	
-2'516'658	-2'452'473	Saldo	

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

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

1. Bases légales

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

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

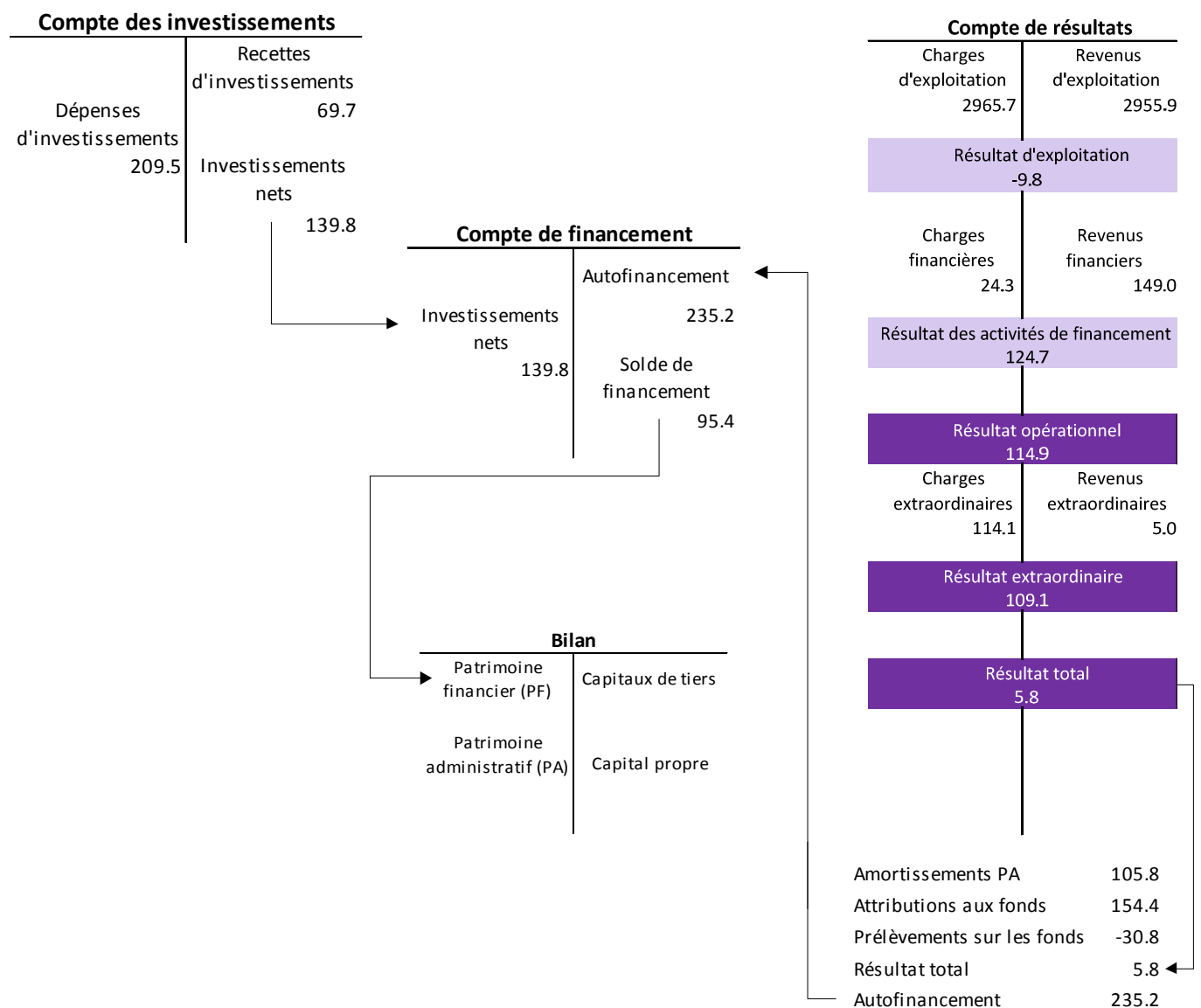
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



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	4'051'538'165	100.00
30	Charges de personnel	1'455'267'410	35.92
300	Autorités, commissions et juges	16'699'840	0.41
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	508'162'840	12.54
302	Personnel enseignant	643'513'580	15.88
304	Allocations et indemnités	14'590'780	0.36
305	Contributions aux assurances sociales	239'513'840	5.91
306	Prestations aux retraités	24'812'430	0.61
309	Autres charges de personnel	7'974'100	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	407'579'335	10.06
310	Fournitures, matériel et marchandises	45'594'520	1.13
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	36'382'885	0.90
312	Chauffage, éclairage, eau	17'883'230	0.44
313	Prestations de service et honoraires	136'702'510	3.37
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	42'024'500	1.04
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	29'849'520	0.74
316	Loyers, droits de superficie et leasing	18'991'050	0.47
317	Dédommagements	9'923'510	0.24
318	Pertes sur créances	16'384'000	0.40
319	Autres charges d'exploitation	53'843'610	1.33
33	Amortissements du patrimoine administratif	89'853'900	2.22
330	Immobilisations	89'853'900	2.22
34	Charges financières	5'292'100	0.13
340	Intérêts passifs	5'280'100	0.13
349	Autres charges financières	12'000	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	63'276'500	1.56
351	Capital propre	63'276'500	1.56
36	Charges de transferts	1'762'288'070	43.50
360	Parts de revenus destinées à des tiers	28'289'610	0.70
361	Dédommagements à des collectivités publiques	255'913'400	6.32
362	Péréquation financière et compensation des charges	50'388'160	1.24
363	Subventions accordées	1'338'738'900	33.04
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	15'200'000	0.38
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	600'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	73'044'000	1.80
369	Autres charges de transferts	114'000	0.00
37	Subventions à redistribuer	221'800'230	5.47
370	Subventions à redistribuer	221'800'230	5.47
38	Charges extraordinaires		
384	Charges financières extraordinaires		
389	Attributions au capital propre		
39	Imputations internes	46'180'620	1.14
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'405'000	0.11
391	Prestations de service et honoraires	24'609'580	0.61
392	Loyers, droits de superficie et leasing	4'770'120	0.12
393	Frais administratifs et d'exploitation	195'920	0.00
398	Transferts	12'200'000	0.30

3'899'874'800	4'071'569'335	Aufwand	3
1'389'755'510	1'383'063'119	Personalaufwand	30
16'248'100	15'963'400	Behörden, Kommissionen und Richter	300
477'320'280	487'306'474	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
620'105'040	616'900'262	Lehrkräfte	302
14'697'150	15'129'884	Zulagen	304
229'021'570	220'705'851	Sozialversicherungsbeiträge	305
25'170'470	20'159'704	Rentenleistungen	306
7'192'900	6'897'543	Übriger Personalaufwand	309
394'842'530	389'524'926	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
46'362'510	45'543'075	Material- und Warenaufwand	310
33'577'130	38'162'401	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
15'030'330	13'577'331	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
136'850'010	128'960'733	Dienstleistungen und Honorare	313
38'555'520	48'466'443	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
26'186'190	21'602'637	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
18'355'270	17'894'144	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
11'003'310	7'406'716	Spesenentschädigungen	317
16'490'200	8'818'784	Forderungsverluste	318
52'432'060	59'092'662	Übriger Betriebsaufwand	319
85'209'930	75'143'256	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
85'209'930	75'143'256	Sachanlagen	330
5'221'300	5'260'202	Finanzaufwand	34
5'209'300	5'250'103	Passivzinsen	340
12'000	10'099	Übriger Finanzaufwand	349
73'898'100	177'751'559	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
73'898'100	177'751'559	Eigenkapital	351
1'681'822'700	1'721'932'585	Transferaufwand	36
26'341'820	26'424'163	Ertragsanteile an Dritte	360
255'282'750	260'344'402	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
52'113'000	50'108'806	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'271'987'130	1'336'780'176	Eigene Beiträge	363
9'738'000	6'406'338	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
600'000	600'000	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
65'460'000	41'156'063	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
300'000	112'637	Übriger Transferaufwand	369
223'151'920	224'542'916	Durchlaufende Beiträge	37
223'151'920	224'542'916	Durchlaufende Beiträge	370
	47'539'159	Ausserordentlicher Aufwand	38
	2'539'159	Ausserordentlicher Finanzaufwand	384
	45'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389
45'972'810	46'811'612	Interne Verrechnungen	39
4'160'000	4'182'056	Material- und Warenbezüge	390
24'451'340	23'896'037	Dienstleistungen und Honorare	391
5'080'350	5'387'273	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
181'120	131'178	Betriebs- und Verwaltungskosten	393
12'100'000	13'215'069	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	4'051'641'050	100.00
40	Revenus fiscaux	1'367'541'400	33.75
400	Impôts directs sur les personnes physiques	940'470'000	23.21
401	Impôts directs sur les personnes morales	163'000'000	4.02
402	Autres impôts directs	142'150'000	3.51
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	121'921'400	3.01
41	Patentes et concessions	20'427'000	0.50
410	Patentes	5'110'000	0.13
411	Part au bénéfice net de la BNS		
412	Concessions	12'215'000	0.30
413	Autorisations pour loteries et paris	3'102'000	0.08
42	Taxes, émoluments et contributions	257'800'630	6.36
420	Taxes de compensation	14'600'000	0.36
421	Emoluments	73'002'610	1.80
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'308'540	0.38
423	Frais d'écolage et taxes de cours	25'815'600	0.64
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	34'815'290	0.86
425	Ventes	15'756'220	0.39
426	Remboursements et dédommagements	53'977'770	1.33
427	Amendes	24'524'600	0.61
43	Revenus divers	2'077'400	0.05
430	Revenus d'exploitation divers	2'072'400	0.05
431	Activation des propres prestations	5'000	0.00
432	Variations de stocks		
44	Revenus financiers	108'595'570	2.68
440	Revenus des intérêts	7'011'100	0.17
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		
442	Revenus de participations du patrimoine financier	469'500	0.01
443	Produits des immeubles du patrimoine financier		
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	3'645'000	0.09
446	Revenus d'entreprises publiques	83'815'000	2.07
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	13'654'970	0.34
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	200'075'210	4.94
450	Capitaux de tiers		
451	Capital propre	200'075'210	4.94
46	Revenus de transferts	1'827'142'990	45.10
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	188'869'100	4.66
461	Dédommagements de collectivités publiques	474'464'550	11.71
462	Péréquation financière et compensation des charges	623'398'110	15.39
463	Subventions acquises	539'770'230	13.32
469	Autres revenus de transferts	641'000	0.02
47	Subventions à redistribuer	221'800'230	5.47
470	Subventions à redistribuer	221'800'230	5.47
48	Revenus extraordinaires		
486	Parts aux revenus extraordinaires		

3'900'135'900	4'072'259'251	Ertrag	4
1'350'310'000	1'367'311'772	Fiskalertrag	40
952'950'000	935'488'200	Direkte Steuern natürliche Personen	400
139'500'000	152'156'474	Direkte Steuern juristische Personen	401
140'250'000	161'759'673	Übrige direkte Steuern	402
117'610'000	117'907'426	Besitz- und Aufwandsteuern	403
69'679'000	169'584'036	Regalien und Konzessionen	41
4'473'000	4'563'419	Regalien	410
50'000'000	149'382'178	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'251'000	11'682'615	Konzessionen	412
2'955'000	3'955'824	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
256'824'100	336'635'552	Entgelte	42
16'100'000	15'011'649	Ersatzabgaben	420
70'753'000	68'708'775	Gebühren	421
15'279'670	16'619'527	Spital- und Heimtaxen	422
25'799'930	25'132'390	Schul- und Kursgelder	423
34'099'070	35'141'448	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
15'747'000	15'997'134	Verkäufe	425
54'845'330	134'064'927	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
24'200'100	25'959'703	Bussen	427
2'075'160	1'200'992	Verschiedene Erträge	43
2'070'160	1'813'219	Verschiedene betriebliche Erträge	430
5'000	35'098	Aktivierung Eigenleistungen	431
	-647'326	Bestandesveränderungen	432
105'933'190	115'754'738	Finanzertrag	44
7'092'120	8'214'410	Zinsertrag	440
	901'046	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
349'500	385'669	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
	1'241'005	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
3'986'000	4'387'450	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
80'445'000	88'827'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
14'060'570	11'798'158	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
162'129'470	178'887'250	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
	116'611	Fremdkapital	450
162'129'470	178'770'639	Eigenkapital	451
1'684'060'250	1'630'327'387	Transferertrag	46
168'437'600	199'124'552	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
418'008'240	417'707'422	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
572'983'000	492'349'317	Finanz- und Lastenausgleich	462
523'496'420	520'713'767	Beiträge für eigene Rechnung	463
1'134'990	432'330	Übriger Transferertrag	469
223'151'920	224'842'771	Durchlaufende Beiträge	47
223'151'920	224'842'771	Durchlaufende Beiträge	470
	903'141	Ausserordentlicher Ertrag	48
	903'141	Ausserordentliche Transfererträge	486

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	46'180'620	1.14
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'405'000	0.11
491	Prestations de service et honoraires	24'609'580	0.61
492	Loyers, droits de superficie et leasing	4'770'120	0.12
493	Frais administratifs et d'exploitation	195'920	0.00
498	Transferts	12'200'000	0.30

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2022	Comptes Rechnung 2021	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
45'972'810	46'811'612	Interne Verrechnungen	49
4'160'000	4'182'056	Material- und Warenbezüge	490
24'451'340	23'896'037	Dienstleistungen und Honorare	491
5'080'350	5'387'273	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
181'120	131'178	Betriebs- und Verwaltungskosten	493
12'100'000	13'215'069	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	283'846'820	100.00
50	Investissements propres	154'124'840	54.30
501	Routes, ouvrages de génie civil	25'200'000	8.88
504	Terrains bâtis	127'997'000	45.09
505	Forêts	705'000	0.25
506	Mobilier, machines, véhicules	222'840	0.08
54	Prêts	20'200'000	7.12
544	Entreprises publiques	15'200'000	5.36
545	Entreprises privées	1'000'000	0.35
546	Organisations privées à but non lucratif		
547	Personnes physiques	4'000'000	1.41
55	Participations et capital social	6'600'000	2.33
554	Entreprises publiques	6'600'000	2.33
56	Subventions accordées	77'520'980	27.31
560	Confédération	22'000	0.01
562	Communes et associations de communes	18'858'980	6.64
564	Entreprises publiques	3'500'000	1.23
566	Organisations privées à but non lucratif	2'300'000	0.81
567	Personnes physiques	52'840'000	18.62
57	Subventions à redistribuer	25'401'000	8.95
572	Communes et associations de communes	16'241'000	5.72
576	Organisations privées à but non lucratif	5'050'000	1.78
577	Personnes physiques	4'110'000	1.45

238'428'080	133'404'770	Ausgaben	5
114'366'100	68'053'033	Sachanlagen	50
25'300'000	26'712'712	Strassen, Tiefbauten	501
87'063'000	39'176'268	Hochbauten	504
655'000	689'438	Waldungen	505
1'348'100	1'474'615	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
12'938'000	8'311'463	Darlehen	54
5'213'000		Öffentliche Unternehmungen	544
1'000'000	1'090'000	Private Unternehmungen	545
2'525'000	3'000'000	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	546
4'200'000	4'221'463	Private Haushalte	547
10'600'000	850'000	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
10'600'000	850'000	Öffentliche Unternehmungen	554
69'915'980	44'674'228	Eigene Beiträge	56
22'000	5'713	Bund	560
16'305'980	15'817'049	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
3'138'000	1'927'245	Öffentliche Unternehmungen	564
4'300'000	3'366'093	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
46'150'000	23'558'128	Private Haushalte	567
30'608'000	11'516'045	Durchlaufende Beiträge	57
21'458'000	6'607'377	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
5'050'000	2'243'528	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
4'100'000	2'665'140	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	51'191'980	100.00
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	14'457'980	28.24
630	Confédération	13'977'980	27.31
632	Communes et associations de communes	200'000	0.39
635	Entreprises privées	280'000	0.55
64	Remboursements de prêts	11'283'000	22.04
642	Communes et associations de communes	1'425'000	2.78
644	Entreprises publiques	4'098'000	8.01
645	Entreprises privées	410'000	0.80
647	Personnes physiques	5'350'000	10.45
66	Remboursements de subventions accordées	50'000	0.10
667	Personnes physiques	50'000	0.10
67	Subventions à redistribuer	25'401'000	49.62
670	Confédération	25'401'000	49.62

52'798'980	33'647'784	Einnahmen	6
	4'337	Rückerstattungen	61
	4'337	Waldungen	615
10'856'980	10'654'264	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
10'376'980	9'380'544	Bund	630
200'000	1'005'621	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
280'000	268'098	Private Unternehmungen	635
11'284'000	11'456'732	Rückzahlung von Darlehen	64
1'426'000	1'364'291	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'098'000	4'098'160	Öffentliche Unternehmungen	644
410'000	548'855	Private Unternehmungen	645
5'350'000	5'445'426	Private Haushalte	647
50'000	16'406	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	16'406	Private Haushalte	667
30'608'000	11'516'045	Durchlaufende Beiträge	67
30'608'000	11'516'045	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		4'051'538'165	100.00
Revenus		4'051'641'050	100.00
Solde		102'885	
0 Administration générale			
Charges		237'325'010	5.86
Revenus		49'722'290	1.23
Solde		-187'602'720	
01 Législatif et exécutif			
Charges		10'775'570	0.27
Revenus		518'100	0.01
Solde		-10'257'470	
02 Services généraux			
Charges		226'549'440	5.59
Revenus		49'204'190	1.21
Solde		-177'345'250	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		343'338'660	8.47
Revenus		162'103'520	4.00
Solde		-181'235'140	
11 Sécurité publique			
Charges		117'535'070	2.90
Revenus		22'720'410	0.56
Solde		-94'814'660	
12 Justice			
Charges		93'561'140	2.31
Revenus		28'433'700	0.70
Solde		-65'127'440	
13 Exécution des peines			
Charges		66'840'360	1.65
Revenus		37'184'300	0.92
Solde		-29'656'060	
14 Questions juridiques			
Charges		44'536'830	1.10
Revenus		59'227'360	1.46
Solde		14'690'530	
15 Service du feu			
Charges		350'000	0.01
Revenus		100'000	0.00
Solde		-250'000	
16 Défense			
Charges		20'515'260	0.51
Revenus		14'437'750	0.36
Solde		-6'077'510	

Total			
3'899'874'800	4'071'569'335	Aufwand	
3'900'135'900	4'072'259'251	Ertrag	
261'100	689'916	Saldo	
Allgemeine Verwaltung			0
218'339'600	205'550'653	Aufwand	
49'345'170	54'472'757	Ertrag	
-168'994'430	-151'077'896	Saldo	
		Legislative und Exekutive	01
10'133'480	10'318'971	Aufwand	
354'300	394'963	Ertrag	
-9'779'180	-9'924'007	Saldo	
		Allgemeine Dienste	02
208'206'120	195'231'682	Aufwand	
48'990'870	54'077'794	Ertrag	
-159'215'250	-141'153'888	Saldo	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1
334'023'470	341'364'254	Aufwand	
157'281'110	156'711'677	Ertrag	
-176'742'360	-184'652'577	Saldo	
		Öffentliche Sicherheit	11
112'515'460	109'508'501	Aufwand	
21'786'550	22'778'630	Ertrag	
-90'728'910	-86'729'871	Saldo	
		Rechtssprechung	12
88'893'310	90'174'831	Aufwand	
28'796'620	30'614'952	Ertrag	
-60'096'690	-59'559'879	Saldo	
		Strafvollzug	13
66'404'200	62'330'801	Aufwand	
36'944'300	36'531'130	Ertrag	
-29'459'900	-25'799'671	Saldo	
		Allgemeines Rechtswesen	14
43'004'210	43'313'334	Aufwand	
56'063'300	55'157'109	Ertrag	
13'059'090	11'843'775	Saldo	
		Feuerwehr	15
350'000	435'801	Aufwand	
100'000	40'827	Ertrag	
-250'000	-394'975	Saldo	
		Verteidigung	16
22'856'290	35'600'985	Aufwand	
13'590'340	11'589'029	Ertrag	
-9'265'950	-24'011'957	Saldo	

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'452'641'710	35.85
	Revenus	617'511'770	15.24
	Solde	-835'129'940	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	487'481'580	12.03
	Revenus	223'903'860	5.53
	Solde	-263'577'720	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	94'584'190	2.33
	Revenus	45'434'460	1.12
	Solde	-49'149'730	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	182'331'655	4.50
	Revenus	60'826'919	1.50
	Solde	-121'504'736	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	131'461'035	3.24
	Revenus	9'277'423	0.23
	Solde	-122'183'612	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	12'767'420	0.32
	Revenus	623'564	0.02
	Solde	-12'143'856	
27	Hautes écoles		
	Charges	518'098'650	12.79
	Revenus	268'788'194	6.63
	Solde	-249'310'456	
28	Recherche		
	Charges	13'697'530	0.34
	Revenus	7'338'000	0.18
	Solde	-6'359'530	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	12'219'650	0.30
	Revenus	1'319'350	0.03
	Solde	-10'900'300	

Bildung			2
1'381'085'170	1'359'562'354	Aufwand	
600'542'780	599'947'382	Ertrag	
-780'542'390	-759'614'972	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
465'578'430	464'309'064	Aufwand	
214'486'480	214'721'419	Ertrag	
-251'091'950	-249'587'645	Saldo	
		Sonderschulen	22
94'698'200	85'408'374	Aufwand	
45'241'180	41'230'353	Ertrag	
-49'457'020	-44'178'021	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
163'395'700	156'534'736	Aufwand	
61'676'180	58'801'517	Ertrag	
-101'719'520	-97'733'220	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
117'773'220	117'967'244	Aufwand	
9'270'068	8'793'334	Ertrag	
-108'503'152	-109'173'910	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
11'983'580	11'962'868	Aufwand	
743'644	654'616	Ertrag	
-11'239'936	-11'308'251	Saldo	
		Hochschulen	27
502'647'220	504'297'499	Aufwand	
260'864'178	270'484'564	Ertrag	
-241'783'042	-233'812'935	Saldo	
		Forschung	28
13'431'170	7'350'230	Aufwand	
7'090'000	4'050'000	Ertrag	
-6'341'170	-3'300'230	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
11'577'650	11'732'339	Aufwand	
1'171'050	1'211'580	Ertrag	
-10'406'600	-10'520'759	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	54'098'255	1.34
	Revenus	12'819'940	0.32
	Solde	-41'278'315	
31	Héritage culturel		
	Charges	20'834'605	0.51
	Revenus	2'057'010	0.05
	Solde	-18'777'595	
32	Culture, autres		
	Charges	25'704'370	0.63
	Revenus	4'689'690	0.12
	Solde	-21'014'680	
34	Sports et loisirs		
	Charges	7'559'280	0.19
	Revenus	6'073'240	0.15
	Solde	-1'486'040	
4	Santé		
	Charges	412'216'170	10.17
	Revenus	18'276'470	0.45
	Solde	-393'939'700	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	357'313'240	8.82
	Revenus	3'548'440	0.09
	Solde	-353'764'800	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	15'888'980	0.39
	Revenus	640'000	0.02
	Solde	-15'248'980	
43	Prévention de la santé		
	Charges	25'222'430	0.62
	Revenus	11'178'870	0.28
	Solde	-14'043'560	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	13'791'520	0.34
	Revenus	2'909'160	0.07
	Solde	-10'882'360	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
58'163'410	61'965'096	Aufwand	
19'607'550	23'435'053	Ertrag	
-38'555'860	-38'530'043	Saldo	
		Kulturerbe	31
22'264'130	23'771'734	Aufwand	
4'441'360	3'940'340	Ertrag	
-17'822'770	-19'831'393	Saldo	
		Kultur, übrige	32
24'214'330	27'264'045	Aufwand	
4'865'520	9'939'102	Ertrag	
-19'348'810	-17'324'944	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
11'684'950	10'929'318	Aufwand	
10'300'670	9'555'611	Ertrag	
-1'384'280	-1'373'707	Saldo	
Gesundheit			4
411'758'920	442'735'874	Aufwand	
18'075'400	18'575'586	Ertrag	
-393'683'520	-424'160'288	Saldo	
		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41
360'337'100	394'721'161	Aufwand	
3'319'360	4'000'158	Ertrag	
-357'017'740	-390'721'003	Saldo	
		Ambulante Krankenpflege	42
15'029'810	13'081'150	Aufwand	
640'000	640'531	Ertrag	
-14'389'810	-12'440'619	Saldo	
		Gesundheitsprävention	43
25'186'940	23'762'314	Aufwand	
11'118'540	9'927'239	Ertrag	
-14'068'400	-13'835'075	Saldo	
		Gesundheitswesen, n.a.g.	49
11'205'070	11'171'248	Aufwand	
2'997'500	4'007'657	Ertrag	
-8'207'570	-7'163'591	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	893'129'550	22.04
	Revenus	481'903'110	11.89
	Solde	-411'226'440	
51	Maladie et accident		
	Charges	194'834'800	4.81
	Revenus	110'339'800	2.72
	Solde	-84'495'000	
52	Invalidité		
	Charges	211'334'000	5.22
	Revenus	106'342'484	2.62
	Solde	-104'991'516	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	212'079'500	5.23
	Revenus	97'670'000	2.41
	Solde	-114'409'500	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	75'545'310	1.86
	Revenus	38'606'716	0.95
	Solde	-36'938'594	
55	Chômage		
	Charges	48'657'550	1.20
	Revenus	42'413'000	1.05
	Solde	-6'244'550	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	298'510	0.01
	Revenus	26'300	0.00
	Solde	-272'210	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	150'039'880	3.70
	Revenus	86'504'810	2.14
	Solde	-63'535'070	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	340'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-340'000	

Soziale Sicherheit			5
828'817'050	807'696'382	Aufwand	
420'939'750	416'936'212	Ertrag	
-407'877'300	-390'760'170	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
187'370'330	188'113'229	Aufwand	
108'864'970	111'389'455	Ertrag	
-78'505'360	-76'723'774	Saldo	
		Invalidität	52
203'308'650	201'127'487	Aufwand	
102'509'152	101'230'783	Ertrag	
-100'799'498	-99'896'704	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
201'629'550	193'815'411	Aufwand	
86'497'300	85'497'485	Ertrag	
-115'132'250	-108'317'926	Saldo	
		Familie und Jugend	54
74'241'330	65'697'980	Aufwand	
39'010'098	33'212'889	Ertrag	
-35'231'232	-32'485'091	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
48'580'640	48'429'293	Aufwand	
43'203'500	42'396'350	Ertrag	
-5'377'140	-6'032'943	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
546'310	814'109	Aufwand	
55'300	138'690	Ertrag	
-491'010	-675'419	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
112'840'240	109'408'873	Aufwand	
40'799'430	43'070'560	Ertrag	
-72'040'810	-66'338'313	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
300'000	290'000	Aufwand	
		Ertrag	
-300'000	-290'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	172'590'890	4.26
	Revenus	87'027'740	2.15
	Solde	-85'563'150	
61	Circulation routière		
	Charges	77'321'790	1.91
	Revenus	53'123'830	1.31
	Solde	-24'197'960	
62	Transports publics		
	Charges	94'779'100	2.34
	Revenus	33'723'910	0.83
	Solde	-61'055'190	
63	Trafic, autres		
	Charges	490'000	0.01
	Revenus	180'000	0.00
	Solde	-310'000	
64	Télécommunications		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		

Verkehr			6
181'616'320	156'187'929	Aufwand	
89'454'660	81'054'827	Ertrag	
-92'161'660	-75'133'102	Saldo	
			61
Strassenverkehr			
84'465'050	75'589'784	Aufwand	
53'768'550	54'356'186	Ertrag	
-30'696'500	-21'233'598	Saldo	
			62
Öffentlicher Verkehr			
92'858'570	78'141'466	Aufwand	
33'698'300	26'519'789	Ertrag	
-59'160'270	-51'621'678	Saldo	
			63
Verkehr, übrige			
2'292'700	456'677	Aufwand	
1'987'810	178'852	Ertrag	
-304'890	-277'825	Saldo	
			64
Nachrichtenübermittlung			
2'000'000	2'000'001	Aufwand	
		Ertrag	
-2'000'000	-2'000'001	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	34'991'440	0.86
	Revenus	16'444'070	0.41
	Solde	-18'547'370	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	14'783'500	0.36
	Revenus	1'715'550	0.04
	Solde	-13'067'950	
73	Gestion des déchets		
	Charges	6'919'000	0.17
	Revenus	4'218'000	0.10
	Solde	-2'701'000	
74	Aménagements		
	Charges	1'648'000	0.04
	Revenus	2'997'520	0.07
	Solde	1'349'520	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	3'530'800	0.09
	Revenus	500'000	0.01
	Solde	-3'030'800	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	470'000	0.01
	Revenus	2'000'000	0.05
	Solde	1'530'000	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	7'640'140	0.19
	Revenus	5'013'000	0.12
	Solde	-2'627'140	

Umweltschutz und Raumordnung			7
31'856'670	36'241'209	Aufwand	
15'899'570	13'169'885	Ertrag	
-15'957'100	-23'071'323	Saldo	
Abwasserbeseitigung			72
13'418'460	21'202'945	Aufwand	
1'593'550	1'317'026	Ertrag	
-11'824'910	-19'885'919	Saldo	
Abfallwirtschaft			73
6'743'500	5'371'567	Aufwand	
4'053'000	3'821'189	Ertrag	
-2'690'500	-1'550'378	Saldo	
Verbauungen			74
1'543'020	1'484'984	Aufwand	
2'900'520	2'651'299	Ertrag	
1'357'500	1'166'315	Saldo	
Arten- und Landschaftsschutz			75
1'212'000	1'257'638	Aufwand	
1'020'000	836'352	Ertrag	
-192'000	-421'287	Saldo	
Bekämpfung von Umweltverschmutzung			76
452'000	473'649	Aufwand	
	234'200	Ertrag	
-452'000	-239'449	Saldo	
Raumordnung			79
8'487'690	6'450'425	Aufwand	
6'332'500	4'309'820	Ertrag	
-2'155'190	-2'140'605	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	333'863'910	8.24
	Revenus	351'319'670	8.67
	Solde	17'455'760	
81	Agriculture		
	Charges	209'603'810	5.17
	Revenus	194'251'000	4.79
	Solde	-15'352'810	
82	Sylviculture		
	Charges	32'569'840	0.80
	Revenus	12'631'000	0.31
	Solde	-19'938'840	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'651'790	0.07
	Revenus	1'550'000	0.04
	Solde	-1'101'790	
84	Tourisme		
	Charges	3'970'000	0.10
	Revenus		
	Solde	-3'970'000	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	29'035'300	0.72
	Revenus	4'467'170	0.11
	Solde	-24'568'130	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	57'015'000	1.41
	Solde	57'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	56'033'170	1.38
	Revenus	81'405'500	2.01
	Solde	25'372'330	

Volkswirtschaft			8
318'966'410	423'991'525	Aufwand	
347'109'260	431'680'960	Ertrag	
28'142'850	7'689'435	Saldo	
Landwirtschaft			81
217'532'720	215'797'531	Aufwand	
196'556'100	195'519'139	Ertrag	
-20'976'620	-20'278'392	Saldo	
Forstwirtschaft			82
32'065'920	29'118'189	Aufwand	
12'485'490	10'469'721	Ertrag	
-19'580'430	-18'648'467	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'540'670	2'908'717	Aufwand	
1'596'000	1'581'261	Ertrag	
-944'670	-1'327'456	Saldo	
Tourismus			84
4'370'000	7'811'553	Aufwand	
700'000	1'058'762	Ertrag	
-3'670'000	-6'752'791	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
14'449'640	122'775'680	Aufwand	
5'261'170	85'231'209	Ertrag	
-9'188'470	-37'544'472	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
Aufwand			
55'015'000	62'015'000	Ertrag	
55'015'000	62'015'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
48'007'460	45'579'855	Aufwand	
75'495'500	75'805'868	Ertrag	
27'488'040	30'226'013	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	117'342'570	2.90
	Revenus	2'254'512'470	55.64
	Solde	2'137'169'900	
91	Impôts		
	Charges	21'100'000	0.52
	Revenus	1'377'971'400	34.01
	Solde	1'356'871'400	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	50'584'840	1.25
	Revenus	623'398'110	15.39
	Solde	572'813'270	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	208'950'000	5.16
	Solde	208'950'000	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	23'434'280	0.58
	Revenus		
	Solde	-23'434'280	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	7'709'450	0.19
	Revenus	20'614'670	0.51
	Solde	12'905'220	
97	Redistributions		
	Charges	114'000	0.00
	Revenus	641'000	0.02
	Solde	527'000	
99	Postes non répartis		
	Charges	14'400'000	0.36
	Revenus	22'937'290	0.57
	Solde	8'537'290	

Finanzen und Steuern			9
135'247'780	236'274'058	Aufwand	
2'181'880'650	2'276'274'911	Ertrag	
2'046'632'870	2'040'000'853	Saldo	
		Steuern	91
22'650'000	31'169'180	Aufwand	
1'360'560'000	1'378'788'464	Ertrag	
1'337'910'000	1'347'619'284	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
54'279'200	51'051'948	Aufwand	
572'983'000	492'349'317	Ertrag	
518'703'800	441'297'369	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
162'998'000	169'505'234	Ertrag	
162'998'000	169'505'234	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
22'600'000	88'664'791	Aufwand	
50'000'000	149'382'178	Ertrag	
27'400'000	60'717'387	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
7'688'580	10'117'059	Aufwand	
5'255'550	12'800'708	Ertrag	
-2'433'030	2'683'650	Saldo	
		Rückverteilungen	97
300'000	112'637	Aufwand	
1'134'990	432'330	Ertrag	
834'990	319'693	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
27'730'000	55'158'443	Aufwand	
28'949'110	73'016'679	Ertrag	
1'219'110	17'858'237	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	283'846'820	100.00
Recettes	51'191'980	100.00
Solde	-232'654'840	
0 Administration générale		
Dépenses	50'525'000	17.80
Recettes		
Solde	-50'525'000	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	24'550'000	8.65
Recettes	2'465'000	4.82
Solde	-22'085'000	
2 Formation		
Dépenses	54'607'840	19.24
Recettes	3'622'000	7.08
Solde	-50'985'840	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	25'000'000	8.81
Recettes	3'915'000	7.65
Solde	-21'085'000	
4 Santé		
Dépenses		
Recettes	3'138'000	6.13
Solde	3'138'000	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	20'000	0.01
Recettes	30'000	0.06
Solde	10'000	
6 Trafic		
Dépenses	26'127'000	9.20
Recettes	4'763'000	9.30
Solde	-21'364'000	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	22'119'980	7.79
Recettes	15'468'980	30.22
Solde	-6'651'000	
8 Economie publique		
Dépenses	74'297'000	26.18
Recettes	17'790'000	34.75
Solde	-56'507'000	

Total		
238'428'080	133'404'770	Ausgaben
52'798'980	33'647'784	Einnahmen
-185'629'100	-99'756'986	Saldo
Allgemeine Verwaltung 0		
36'075'000	3'687'253	Ausgaben
		Einnahmen
-36'075'000	-3'687'253	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1		
14'293'100	2'800'263	Ausgaben
2'880'000	1'681'188	Einnahmen
-11'413'100	-1'119'075	Saldo
Bildung 2		
41'378'000	33'766'761	Ausgaben
1'560'000	3'647'973	Einnahmen
-39'818'000	-30'118'788	Saldo
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3		
23'105'000	16'937'717	Ausgaben
3'155'000	1'300'000	Einnahmen
-19'950'000	-15'637'717	Saldo
Gesundheit 4		
		Ausgaben
3'138'000	3'138'340	Einnahmen
3'138'000	3'138'340	Saldo
Soziale Sicherheit 5		
305'000	326'459	Ausgaben
30'000	15'300	Einnahmen
-275'000	-311'159	Saldo
Verkehr 6		
36'649'000	22'435'127	Ausgaben
9'420'000	2'292'733	Einnahmen
-27'229'000	-20'142'394	Saldo
Umweltschutz und Raumordnung 7		
20'475'980	12'458'497	Ausgaben
14'804'980	6'126'848	Einnahmen
-5'671'000	-6'331'649	Saldo
Volkswirtschaft 8		
55'547'000	40'142'691	Ausgaben
17'811'000	15'445'402	Einnahmen
-37'736'000	-24'697'289	Saldo

	Frans Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	6'600'000	2.33
Recettes		
Solde	-6'600'000	

Budget
Voranschlag
2022

Comptes
Rechnung
2021

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
10'600'000	850'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-10'600'000	-850'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personal-aufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonale Steuern	Charges financières Finanzaufwand
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions ¹ Gesetzliche Subventionsquote ¹	Quote-part de l'impôt ² Steuerquote ²	Part du service de la dette ³ Schulden-dienstanteil ³
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %
2014	0.5	1'174.6	* 39.3	36.0	0.4
2015	0.2	1'185.6	38.5	36.7	0.3
2016	0.5	1'207.5	38.2	36.7	0.3
2017	0.5	1'254.7	36.2	37.8	0.3
2018	0.2	1'279.7	36.3	38.1	0.3
2019	0.2	1'302.1	36.0	38.0	0.3
2020	0.4	1'336.5	36.9	37.7	0.3
2021	0.3	1'359.6	40.3	35.0	0.4
2022	0.3	1'389.8	40.4	34.6	0.4
2023	0.1	1'455.3	40.7	33.7	0.4

* Chiffre corrigé

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

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

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

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

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

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

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

Investissements Investitionen		Autofinancement Selbstfinanzierung			Année Jahr
Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts ⁴ Brutto- investitionsanteil ⁴	Autofinancement ⁵ Selbstfinanzierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungsanteil ⁷	
en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	
144.3	6.4	120.9	83.8	4.3	2014
139.2	6.0	112.0	80.5	4.0	2015
129.6	5.3	89.8	69.3	3.1	2016
155.9	6.0	101.6	65.2	3.4	2017
159.0	6.2	91.7	57.7	3.0	2018
168.7	6.0	102.8	60.9	3.3	2019
152.2	5.3	90.7	59.6	2.8	2020
163.8	5.8	88.9	54.3	2.8	2021
185.6	6.4	126.7	68.3	3.8	2022
232.6	7.3	123.3	53.0	3.5	2023

* Berichtigte Zahl

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

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

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

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

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

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

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

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

www.admin.fr.ch/dfin

Novembre 2022
November 2022

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

